

**Общество с ограниченной ответственностью
«Сова Инвестиции»**

**Годовая бухгалтерская отчетность
в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета
за 2021 год и аудиторское заключение независимого аудитора**

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции» (ОГРН 1075024006144, 123317, город Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, помещение- IN, комната 7), состоящей из Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 г., Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2021 г., Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2021 г., Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 г. и Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткое изложение принципов учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции» по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, установленных в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
Обесценение дебиторской задолженности	
По состоянию на 31 декабря 2021 году у Общества числится существенная дебиторская задолженность. От возможности получения средств задолженности зависит возможность финансировать текущую деятельность. Информация о дебиторской задолженности приводится в Примечании 12.	В результате проведенных аудиторских процедур мы просмотрели условия оказания услуг и историю оплат. Также мы просмотрели платежи после окончания отчетного периода. Мы также запросили информацию по ключевому контрагенту.

Ответственность руководства аудируемого лица, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате

которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Кусов Б.Р.
ОРНЗ 22006009495

Генеральный директор

Макарова И.А.
ОРНЗ 22006123604

06 апреля 2022 года

Аудиторская организация :

Аудируемое лицо:

Наименование:

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Точка зрения»

Общество с ограниченной ответственностью
«Сова Инвестиции»

Местонахождение (юридический адрес):
125361, г. Москва, 1-ый Тушинский пр-д, д.7, к.42

Местонахождение (юридический адрес):
123317, город Москва, Пресненская набережная, д.8,
стр.1, помещение- IN, комната 7

Государственная регистрация ОГРН: 1097746393755

Государственная регистрация ОГРН: 1075024006144

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:
СРО «Содружество» (Ассоциация).

Основной регистрационный номер записи в
государственном реестре аудиторов и аудиторских
организаций: 12006116267

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	81639528	1075024006144	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31.12.2021

Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)
(ООО «Сова Инвестиции»)

Почтовый адрес: 123112, Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, МФК «Город Столиц» Северный блок

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (Квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Примечания к строкам	31.12.2021	01.01.2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	345	58
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		32 213	29 468
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	32 213	29 468
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		28 067	24 800
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	373	140
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		
11	дебиторская задолженность	12	27 695	24 660
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	30 530	22 903
18	Основные средства	19	877	1 209
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		265
20	Отложенные налоговые активы	48	12 884	13 297
21	Прочие активы	20	14 284	22 146
22	Итого активов		119 202	114 147
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		671	2 446
27	средства клиентов	23	3	3
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	668	2 444
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		

32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	274	
34	Отложенные налоговые обязательства	48	143	25
35	Резервы - оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	2 213	545
37	Итого обязательств		3 301	3 015
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	33 150	33 150
39	Добавочный капитал	30	57 000	57 000
40	Резервный капитал	30		
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, классифицированных как учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки (активов) обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		25 751	20 981
52	Итого капитала		115 901	111 131
53	Итого капитала и обязательства		119 202	114 147

Генеральный директор



Хайкова А.В.

Код	Код некредитной финансовой организации по	основной государственный регистрационный	регистрационный номер
45286575000	81639528	1075024006144	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

(ООО «Сова Инвестиции»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва, Пресненская набережная, д.8, стр.1, МФК «Город Столиц» Северный блок

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Примечания к строкам	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 091	4 770
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	1 350	975
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34		
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-656	-190
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	397	3 985
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	88 953	79 561

16	Расходы на персонал	42	-38 516	-52 651
17	Прямые операционные расходы	43	-635	-575
18	Процентные расходы	44		
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	-45 329	-42 176
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47	548	360
23	Прочие расходы	47		-38
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		6 113	-10 748
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-1 343	2 089
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-811	
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-531	2 089
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		4 770	-8 659
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			

41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			

59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		4 770	-8 659

Генеральный директор



Хайкова А.В.

Код территории по OKATO	Код кредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286375000	81639708	1075034006144	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.
Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»
(ООО «Сова Инвестиции»)

Почтовый адрес: 123112, Москва, Пресненская набережная, д.8, стр.1, МФК «Город Столиц» Северный блок

Код формы по ОКУД: 0420004
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание к строкам	Уставный капитал	Дополочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (или участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки дельта-инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки дельта-инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не признанным	Резерв задерживания дельта-инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв задерживания денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2020		33 150	57 000												29 640	119 790
2	Изменения вследствие выявленных ошибок																
3	Изменения вследствие изменения учетной политики																
4	Остаток на 01.01.2020, пересмотренный		33 150	57 000												29 640	119 790
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															-8 659	-8 659
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:																
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)																
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)																
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)																
12	Прочие взносы акционеров (участников)																
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
14	Прочее движение резервов																
14.1	Остаток на 31.12.2020		33 150	57 000												20 981	111 131
15	Остаток на 01.01.2021		33 150	57 000												20 981	111 131
16	Изменения вследствие выявленных ошибок																
17	Изменения вследствие изменения учетной политики																
18	Остаток на 01.01.2021, пересмотренный		33 150	57 000												20 981	111 131
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															4 770	4 770
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:																
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)																
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)																
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)																
26	Прочие взносы акционеров (участников)																
27	Распределение в пользу акционеров (участников)																
28	Прочее движение резервов																
29	Остаток на 31.12.2021, в том числе:		33 150	57 000												25 751	115 901
30	капитал, относящийся к акциям (долям) в дочерних группах), классифицированным как вкладные средства для продажи																

Генеральный директор

Хайкова А.В.



Код территории по ОКATO	Код негредитной финансовой организации		
45286575000	по ОКПО 81639528	основной государственный регистр 1075024006144	регистрационный номер

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

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

(ООО «Сова Инвестиции»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адр: 123112, Москва, Пресненская набережная, д.8, стр.1, МФК «Город Столиц» Северный блок

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (Квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	зметания к стр	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		73 830	90 651
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-75 640	-71 624
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		86 294	79 007
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-36 970	-40 635
5	Проценты полученные			
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-41 906	-53 427
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-625	-734
11	Уплаченный налог на прибыль		-273	
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		597	
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		5 307	3 238
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-4 687	-3 203
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			

28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-4 687	-3 203
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды			
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		620	35
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-45	-51
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	116	131
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	690	116

Генеральный директор



Хайкова А.В.

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

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-14001-100000, 045-14002-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия, без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	29.11.2016, 29.11.2016
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление брокерской деятельности, на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Компания с ограниченной ответственностью ФинЭкс И-ТИ-ЭФ Холдингс Лимитед (FinEx ETF (Holdings) Limited), Саймон Лур (Simon Lühr) с 14.02.2022 Сова Эссет Менеджмент (Кипр) ЛТД, Авдеев Роман Иванович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	четвертый этаж, Уан Кэпитал Плейс, П.О. Бокс 847, о-в Большой Кайман, KY1-1103, Каймановы острова с 14.02.2022 Крину, 3, Овал Бизнес Центр, 4 этаж, офис 401А, Крин 3, Агиос Атанасиос, 4103, Лимассол, Кипр
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123317, Москва, Пресненская набережная, д.8, стр.1, помещение IN комната 7
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва, Пресненская набережная, д.8, стр.1, МФК «Город Столиц» Северный блок
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	14
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Во второй половине 2021 года наметилось замедление роста мировой экономики после динамичного выхода из рецессии, которую вызвала пандемия. После активного возобновления роста во второй половине 2020 года темпы восстановления мировой экономики снизились в первом полугодии 2021 года на фоне новых всплеск COVID-19. Рост международной торговли утратил динамику на фоне замедления роста мировой экономики и сохранения проблем с логистическими цепочками. В первом полугодии 2021 года отмечалось активное восстановление экономики России, и экономический рост составил 4,8% с потерей динамики во втором полугодии. Вместе с тем произошло ускорение инфляции на фоне предпринимаемых усилий по сдерживанию высокого спроса, роста цен на сырьевые товары и проблем с поставками. Банк России был одним из первых центральных банков, приступивших к ужесточению денежно-кредитной политики в 2021 году после того, как в декабре 2020 года инфляция превысила установленный целевой ориентир. Начиная с марта, ключевая ставка повышалась шесть раз – в общей сложности на 325 базисных пунктов – и в конце октября составила 7,5%. Экономическая ситуация и монетарная политика Банка России в 2021 году оказывали существенное влияние на деятельность и финансовое положение Компании – с одной стороны, восстановление доходов населения способствовало росту спроса на инвестиционные услуги, а, с другой, увеличение депозитных ставок повысило привлекательность альтернативных способов вложения сбережений. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Компании, в том числе за счет активной образовательной работы среди потенциальных клиентов, с целью повышения финансовой грамотности и распространения здоровых инвестиционных практик, реализуемых в рамках предлагаемых Компанией услуг доверительного управления ценными бумагами. Тем не менее на фоне растущей геополитической неопределенности и ожидаемого ужесточения монетарной политики в США будущие последствия текущей экономической ситуации для Компании сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" и Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными нормативными актами Банка России
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности использовались следующие базы оценки: учет по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка. Положения учетной политики реализовывались при последовательном применении ко всем периодам, представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности
3	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
4	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует суждения и оценки.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение отчетного периода, включают следующие: Капитал: чистые активы, причитающиеся единственному участнику Общества, созданного в форме общества с ограниченной ответственностью. Отложенный налоговый актив. Признанные отложенные налоговые активы представляют собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражаются в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации. Отложенный налоговый актив признается только в том случае, если использование соответствующего налогового вычета является высоковероятным. Это предполагает наличие временных разниц, восстановление которых ожидается в будущем, и наличие достаточной будущей налогооблагаемой прибыли для произведения вычетов. Общество пересматривает оценку балансовой стоимости отложенных налоговых активов на каждую отчетную дату в зависимости от оценки вероятности того, что достаточная налогооблагаемая прибыль будет получена Обществом, чтобы реализовать все или часть отложенных налоговых активов. Оценка вероятности включает суждения, основанные на ожидаемых результатах деятельности Общества. Для оценки вероятности реализации отложенных налоговых активов в будущем используются различные факторы,

			включая результаты прошлых лет, операционный план, возможность получения материальной помощи от связанных сторон, истечение срока возмещения налоговых убытков и стратегию налогового планирования.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от классификации, Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой, либо по амортизированной стоимости. Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, первоначально признаются по справедливой стоимости. Ниже представлено описание соответствующих методов оценки. Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котируемая цена на активном рынке. Активный рынок- это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении котируемой цены на отдельный актив или обязательство на их количество, удерживаемое Обществом. Так обстоит дело даже в том случае, если обычный суточный торговый оборот рынка недостаточен для поглощения того количества активов и обязательств, которое имеется у Общества, а размещение заказов на продажу позиций в отдельной операции может повлиять на котируемую цену. Модели оценки, такие как модель дисконтированных денежных потоков, а также модели, основанные на данных аналогичных операций между независимыми сторонами, или на текущей стоимости объекта инвестиций, используются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна рыночная информация о цене сделок. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: 1) к Уровню 1 относятся оценки по котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, 2) к Уровню 2 - полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, которые либо прямо (например, цены), либо косвенно (например, рассчитанные на основе цен) являются наблюдаемыми для актива или обязательства, и 3) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных). Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно относящимися к

		приобретению, выпуску или выбытию финансового инструмента. Дополнительные затраты- это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают выплаты и комиссионные, уплаченные агентам (включая работников, выступающих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, обязательные платежи регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Затраты по сделке не включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение. Амортизированная стоимость представляет собой стоимость актива при первоначальном признании за вычетом выплат основного долга, но включая наращенные проценты, а для финансовых активов — за вычетом любого списания ожидаемых кредитных убытков. Наращенные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Наращенные процентные доходы и наращенные процентные расходы, включая наращенный купонный доход амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссию, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации. Метод эффективной процентной ставки — это метод распределения процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной процентной ставки) на балансовую стоимость инструмента. Эффективная процентная ставка — это точная ставка дисконтирования расчетных будущих денежных выплат или поступлений (не включая будущие кредитные убытки) на ожидаемый срок действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, на более короткий срок до валовой балансовой стоимости финансового инструмента. Эффективная процентная ставка используется для дисконтирования денежных потоков по инструментам с переменной ставкой до следующей даты изменения процента, за исключением премии или дисконта, которые отражают кредитный спред по плавающей ставке, указанной для данного инструмента, или по другим переменным факторам, которые устанавливаются независимо от рыночного значения. Такие премии или дисконты амортизируются на протяжении всего ожидаемого срока обращения инструмента. Расчет приведенной стоимости включает все выплаты и вознаграждения, уплаченные или полученные сторонами по договору, составляющие неотъемлемую часть эффективной процентной ставки.
--	--	--

			Для активов, являющихся приобретенными или созданными обесцененными финансовыми активами при первоначальном признании, эффективная процентная ставка корректируется с учетом кредитного риска, т.е. рассчитывается на основе амортизированной стоимости актива при первоначальном признании, а не на базе его валовой балансовой стоимости и включает ожидаемые кредитные убытки по расчетным будущим денежным потокам.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переоцениваются по курсу Банка России на соответствующую отчетную дату и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в рублевом эквиваленте. Положительные и отрицательные курсовые разницы от расчетов по таким операциям и от пересчета денежных активов и обязательств в рублевый эквивалент по официальному обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются в составе прибыли или убытка за отчетный период. Пересчет по обменному курсу на конец отчетного периода не применяется к неденежным статьям, оцениваемым по первоначальной стоимости. Неденежные статьи, оцениваемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, включая инвестиции в долговые инструменты, пересчитываются с использованием обменных курсов, которые действовали на дату оценки справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Общество способно функционировать в качестве непрерывно действующей организации. Общество также намерено и способно предпринять действия, необходимые для обеспечения способности функционировать в качестве непрерывно действующей организации.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не было.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения	Общество ожидает, что вступление в силу нижеперечисленных изменений не окажет существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. • МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).

		ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	• Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). • Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). • Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). • Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты) • «Доход, полученный до начала целевого использования», «Обременительные договоры – Затраты на исполнение договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 годы – поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). • Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции, включая краткосрочные банковские депозиты, с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В ходе своей обычной деятельности Общество размещает денежные средства в банках на различные сроки. Такие операции

			классифицируются как депозиты в банках и отражаются по амортизированной стоимости. В связи с тем, что такое размещение средств обычно является предоставлением необеспеченных депозитов банкам, то данные активы могут обесцениться. Принципы создания резервов под обесценение депозитов в банках аналогичны принципам создания резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Общество на дату размещения денежных средств в средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оценивает их по справедливой стоимости. После первоначального признания стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах оценивается по амортизированной стоимости с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания. Общество определяет наличие признаков обесценения и формирует резервы в отношении средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Выданные (размещенные) займы или депозиты, в отношении которых на дату первоначального признания существуют наблюдаемые данные о событиях, которые оказывают негативное влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по договору, являются кредитно-обесцененными при первоначальном признании. В противном случае выданные (размещенные) займы или депозиты не являются кредитно-обесцененными при первоначальном признании. По выданным (размещенным) займам и депозитам, не являющимся кредитно-обесцененными, на дату первоначального признания, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска по договору с даты первоначального признания. По выданным (размещенным) займам и депозитам, не являющимся кредитно-обесцененными, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если риск возникновения у Общества убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора по данному договору значительно увеличился с даты первоначального признания. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах представляются в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой	После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, также оцениваются по справедливой стоимости до момента их выбытия.

		стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают ценные бумаги, которые при первоначальном признании были окончательно отнесены к этой категории. Руководство относит ценные бумаги к данной категории только в том случае, если (а) такая классификация устраняет или существенно уменьшает несоответствия в учете, которые в противном случае возникли бы в результате оценки активов и обязательств или признания соответствующих доходов и расходов с использованием разных методов; или (б) управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с документально закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевыми руководящими сотрудниками Общества. Процентными доходами по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество признает доходы, начисленные в виде купона и дисконта. Сумма дохода по купону рассчитывается линейным методом по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги. Сумма дисконта равномерно начисляется в течение срока обращения долговой ценной бумаги и относится на балансовый счет по учету процентных доходов. Сумма премии равномерно списывается в течение срока обращения долговой ценной бумаги и уменьшает процентные доходы. Все прочие компоненты изменения справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания отражаются как доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том периоде, в котором они возникли.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность представляет собой непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке, за исключением тех из них, которые Общество намерено продать в ближайшем будущем. Дебиторская задолженность по вознаграждению за доверительное управление активами признается в соответствии с условиями договоров доверительного управления при выполнении Обществом своих обязательств по управлению активами и отражается по амортизированной стоимости. Дебиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Финансовые активы, в отношении

			которых на дату первоначального признания существуют наблюдаемые данные о событиях, подтверждающих их кредитное обесценение, являются кредитно-обесцененными при первоначальном признании. В противном случае финансовый актив не является кредитно-обесцененными при первоначальном признании. По финансовым активам, кредитно-обесцененным при первоначальном признании, на дату первоначального признания резерв под обесценение не формируется. После первоначального признания стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам и прочим контрагентам, признается в момент выдачи аванса в сумме перечисленных Обществом денежных средств. По состоянию на каждую отчетную дату Общество создает резерв под обесценение соответствующей дебиторской задолженности при наличии признаков обесценения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в бухгалтерском балансе не кредитной финансовой организации отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет (а) не должно зависеть от возможных будущих событий и (б) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (1) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (2) при невыполнении обязательства по платежам (событии дефолта) и (3) в случае несостоятельности или банкротства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых	Не применимо

		инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо). Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость в случаях, установленных ст. 170 НК РФ, в остальных случаях - за исключением возмещаемого налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Затраты на мелкий ремонт и ежедневное техобслуживание относятся на расходы текущего периода. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств увеличивают стоимость такого объекта при условии соблюдения критериев признания актива в качестве объекта основных средств.

			На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен любой такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом расходов на выбытие актива и ценности его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой стоимости; убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год. Убыток от обесценения, отраженный для какого-либо актива в предыдущие периоды, восстанавливается, если имело место изменение в оценках, использованных для определения стоимости, получаемой в результате использования актива, или его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Прибыли и убытки от выбытия основных средств определяются как разница между полученной выручкой от продажи и их балансовой стоимостью и отражаются в прибыли и убытке за год.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация учитывает моральный и физический износ основных средств и рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости в течение следующих расчетных сроков полезного использования активов.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	В соответствии со сроками полезного использования;
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.

			Состав нематериальных активов указан ниже в пункте 31.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его первоначального признания, и отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо). Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества, не включая возмещаемый налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги, Состав расходов на приобретение и создание нематериального актива: - цена покупки нематериального актива, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, после вычета торговых скидок и уступок; - затраты, непосредственно относящиеся к подготовке актива к использованию по назначению; - затраты, связанные с вознаграждениями работникам, имеющие непосредственное отношение к приведению актива в рабочее состояние; - затраты на оплату профессиональных услуг, имеющие непосредственное отношение к приведению актива в рабочее состояние; - затраты на проверку надлежащей работы актива; - иные затраты за исключением расходов, не включаемых в расходы на приобретение и создание нематериальных активов, указанных ниже. Состав расходов, не включаемых в расходы на приобретение и создание нематериального актива: - затраты, связанные с внедрением новых продуктов или услуг (включая затраты на рекламу и проведение мероприятий по их продвижению); - затраты, связанные с ведением коммерческой деятельности на новом месте или с новой категорией клиентов (включая затраты на обучение персонала); - административные и прочие общие накладные расходы.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Все нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования. Сроки полезного использования в разрезе видов нематериальных активов приведены ниже: - Исключительные права на зарегистрированные товарные знаки- 10 лет; - Иные права на объекты интеллектуальной собственности без ограничения срока - 5 лет;

			- Иные права на объекты интеллектуальной собственности с ограничением срока - в соответствии с правоустанавливающими документами;
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий Начисление заработной платы, взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации и Фонд социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий, а также неденежных льгот (таких как услуги здравоохранения и детских садов) производится в том отчетном году, к которому относятся указанные расходы. Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, сверх платежей по государственному плану с установленными взносами.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервом - оценочным обязательством является обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы - оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете в качестве обязательства при соблюдении одновременно следующих условий: - у Общества есть существующее обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;

			- возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату (квартал) и корректируются для наилучшего отражения текущей ситуации. Резерв используется только в отношении тех целей, для которых он первоначально создавался.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Не применимо
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой взнос учредителей и отражается по первоначальной стоимости на основании учредительных документов. Денежные средства в сумме, полученные от участника в сумме, превышающей стоимость доли участника Общества, являются эмиссионным доходом и отражаются в составе добавочного капитала Общества.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом расчета обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли,

			против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Прочие принципы учетной политики, оказывающие существенное влияние на отчетность

Номер строки	Стандарт МСФО	Прочие положения учетной политики, оказывающие существенное влияние на отчетность	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IFRS) 15	Порядок признания выручки от оказания услуг по доверительному управлению	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению включает в себя следующие виды доходов Общества: - выручка от оказания услуг по индивидуальному доверительному управлению активами. Выручка от оказания услуг по доверительному управлению признается в соответствии с условиями договоров доверительного управления. Выручка от оказания услуг по доверительному управлению обычно рассчитывается как процент от суммы активов в управлении. Также возможны более сложные методы определения вознаграждения за услуги по доверительному управлению активами.

Группировка счетов для подготовки примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021			01.01.2021		
		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						
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	690	345	345	116	58	58
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства						
6	Итого	690	345	345	116	58	58

По состоянию на 31 декабря 2021 года денежные средства Общества были размещены в трех кредитных организациях (на 31 декабря 2020 года в четырех кредитных организациях) на общую сумму 690,35 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года 115,72 тыс. руб.) или на 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2020 года: на 100 процентов)

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество не имеет каких либо ограничений на использование денежных средств.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства	345	58
Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
Прочее		
Итого	345	58

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
Таблица 5.4

2021

Наименование показателя			Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	116			116
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	116			116
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
		кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Поступление финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	160 721			160 721
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	160 721			160 721
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
		кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-160 101			-160 101
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-160 101			-160 101
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
		кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Списание финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Прочие изменения, в том числе:		-45			-45
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-45			-45
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		690			690
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	690			690

		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
		кредитно-обесцененные финансовые активы				

2020

Наименование показателя			Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:		131			131
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	131			131
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
		кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Поступление финансовых активов, в том числе:		169 658			169 658
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	169 658			169 658
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
		кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-169 623			-169 623
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-169 623			-169 623
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				

	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Списание финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Прочие изменения, в том числе:		-51			-51
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-51			-51
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				

		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
		кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:		116			116
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	116			116
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
		кредитно-обесцененные финансовые активы				

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

2021

Наименование показателя		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		58			58
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	58			58
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Поступление финансовых активов, в том числе:		1 650			1 650
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 650			1 650
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Списание финансовых активов, в том числе:		-1 363			-1 363
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 363			-1 363
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Прочие изменения, в том числе:					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	345			345
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	345			345
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				

2020

Наименование показателя		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	66			66
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	66			66
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Поступление финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 658			2 658
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 658			2 658
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Списание финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 666			-2 666
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-2 666			-2 666
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Прочие изменения, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:		58			58
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	58			58
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	01.01.2021
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	32 213	29 468
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
6	Итого	32 213	29 468

Состав строки 1 таблицы раскрывается в Таблице 6.2 настоящего примечания.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	01.01.2021
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	32 213	29 468
2	кредитных организаций и банков- нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций	32 213	29 468
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, 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	Итого	32 213	29 468

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер	Наименование показателя	31.12.2021			01.01.2021		
		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	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
3	субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	746	373	373	281	140	140
12	Прочее						
13	Итого	746	373	373	281	140	140

По состоянию на 31 декабря 2021 года депозитов нет.

Средства в кредитных организациях, использование которых не ограничено, по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют (на 31 декабря 2020 отсутствуют)

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

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

Таблица 10.2

2021

Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									281		281
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									281		281
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)											
	кредитно-обесцененные финансовые активы											
Поступление финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									255 510		255 510
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									255 510		255 510
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)											
	кредитно-обесцененные финансовые активы											
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									-255 045		-255 045
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									-255 045		-255 045

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Списание финансовых активов, в том числе:													
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:													
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:													
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Прочие изменения, в том числе:													
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:											746		746
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										746		746
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												

2020

Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
Полная балансовая										375		375

стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										375		375
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Поступление финансовых активов, в том числе:											379 457		379 457
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										379 457		379 457
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:											-379 551		-379 551
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										-379 551		-379 551
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Списание финансовых активов, в том числе:													
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:													
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:													
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Прочие изменения, в том числе:													
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												

Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
										281		281	
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									281		281	
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Таблица 10.3

2021

Наименование показателя		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										140		140
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)										140		140
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Поступление финансовых активов, в том числе:											3 505		3 505
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									3 505		3 505	
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
										-3 273		-3 273	
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									-3 273		-3 273	
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Списание													

финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:													
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Прочие изменения, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:										373		373	
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									373		373	
	кредитно-обесцененные финансовые активы												

Наименование показателя		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										187		187
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)										187		187
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Поступление финансовых активов, в том числе:											3 964		3 964
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									3 964		3 964	
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
										-4 011		-4 011	
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									-4 011		-4 011	
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Списание													

финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:													
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Прочие изменения, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
	кредитно-обесцененные финансовые активы												
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:										140		140	
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									140		140	
	кредитно-обесцененные финансовые активы												

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021			01.01.2021		
		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 по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	27 775	371	27 404	24 605	245	24 360
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	Расчеты по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	300	10	290	300		300
7	Итого	28 075	381	27 695	24 905	245	24 660

Дебиторская задолженность клиентов по оказанию услуг доверительного управления (вознаграждение Общества) по состоянию на 31.12.2021 составляет 3 709 тыс.руб. Прочая дебиторская задолженность состоит из обеспечительных платежей по текущей деятельности.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
Таблица 12.2

2021

Наименование показателя		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		24 605				300	24 905
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	24 605				300	24 905
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
	кредитно-обесцененные финансовые активы						
Поступление финансовых активов, в том числе:		92 414		17 791		72 844	183 049
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			17 791			17 791
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	92 414				72 844	165 257
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
	кредитно-обесцененные финансовые активы						
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-89 243		-17 791		-72 844	-179 878
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			-17 791			-17 791
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-89 243				-72 844	-162 087
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
	кредитно-обесцененные финансовые активы						
Списание финансовых активов, в том числе:							
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
	кредитно-обесцененные финансовые активы						
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:							
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
	кредитно-обесцененные финансовые активы						
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:							
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
	кредитно-обесцененные финансовые активы						
Прочие изменения, в том числе:							
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
	кредитно-обесцененные финансовые активы						
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:		27 775				300	28 075
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	27 775				300	28 075

финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
кредитно-обесцененные финансовые активы						

2020

Наименование показателя		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:		20 095		5		307	20 407
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			5			5
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	20 095				307	20 402
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
	кредитно-обесцененные финансовые активы						
Поступление финансовых активов, в том числе:		88 661		284 031		71 825	444 517
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			284 031			284 031
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	88 661				71 825	160 486
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
	кредитно-обесцененные финансовые активы						
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-84 152		-284 035		-71 822	-440 009
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			-284 035			-284 035
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-84 152				-71 822	-155 974
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
	кредитно-обесцененные финансовые активы						
Списание						-10	-10

финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					-10	-10
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
	кредитно-обесцененные финансовые активы						
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
	кредитно-обесцененные финансовые активы						
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
	кредитно-обесцененные финансовые активы						
Прочие изменения, в том числе:							
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
	кредитно-обесцененные финансовые активы						
Полная балансовая стоимость по состоянию на		24 605				300	24 905
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						

конец сравнительного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	24 605				300	24 905
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
	кредитно-обесцененные финансовые активы						

Примечание 18. Нематериальные активы					
Нематериальные активы					
Таблица 18.1					
Номер	Наименование показателя	Программное	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020	8 360		15 249	23 609
2	Накопленная амортизация	-4 229		-19	-4 248
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020	4 131		15 230	19 362
4	Поступления			4 162	4 162
5	Затраты на создание				
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи»				
7	Выбытия				
8	Амортизационные отчисления	-1 358		-22	-1 379
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
11	Переоценка				
12	Прочее	759			759
13	Балансовая стоимость на 01.01.2021	3 532		19 371	22 903
14	Стоимость на 01.01.2021	9 119		19 411	28 530
15	Накопленная амортизация	-5 586		-41	-5 627
16	Балансовая стоимость на 01.01.2021	3 532		19 371	22 903
17	Поступления			10 668	10 668
18	Затраты на создание				
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи				
20	Выбытия				
21	Амортизационные отчисления	-1 099		-2 419	-3 518
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
24	Переоценка				
25	Прочее			476	476
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021	2 434		28 096	30 530
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021	9 119		30 556	39 675
28	Накопленная амортизация	-6 685		-2 460	-9 145
29	Балансовая стоимость на 31.12.2021	2 434		28 096	30 530

По состоянию на 31 декабря 2021 года и по состоянию на 31 декабря 2020 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

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	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020		2 900			689	3 589
2	Накопленная амортизация		-1 536			-513	-2 048
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020		1 364			176	1 540
4	Поступления						
5	Затраты на сооружение (создание)						
6	Передачи						
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
8	Выбытия					-345	-345
9	Амортизационные отчисления		-278			291	13
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
12	Переоценка						
13	Прочее						
14	Балансовая стоимость на 01.01.2021		1 086			122	1 209
15	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021		2 900			344	3 244
16	Накопленная амортизация		-1 813			-222	-2 035
17	Балансовая стоимость на 01.01.2021		1 086			122	1 209
18	Поступления						
19	Затраты на сооружение (создание)						
20	Передачи						
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
22	Выбытия						
23	Амортизационные отчисления		-278			-54	-332
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
26	Переоценка						
27	Прочее						
28	Балансовая стоимость на 31.12.2021		809			68	877
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021		2 900			344	3 244
30	Накопленная амортизация		-2 091			-276	-2 367
31	Балансовая стоимость на 31.12.2021		809			68	877

По состоянию на 31 декабря 2021 года и по состоянию на 31 декабря 2020 года признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021				01.01.2021	
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3			4		
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0		0	0		0
2	Расчеты с персоналом						
3	Расчеты по социальному страхованию	0		0	0		0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный						
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 284		14 284	20 430		20 430
9	Запасы				1 716		1 716
10	Расчеты с акционерами, участниками						
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
13	Прочее						
14	Итого	14 284		14 284	22 146		22 146

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	01.01.2021
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение		
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3	3
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		
6	Итого	3	3

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	01.01.2021
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями		
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	668	2 444
20	Итого	668	2 444

По состоянию на 31 декабря 2021 года прочая кредиторская задолженность представлена задолженностью перед поставщиками и подрядчиками.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	01.01.2021
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом	5	186
3	Расчеты по социальному страхованию	378	2
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 803	286
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	27	46
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		24
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
10	Прочее	1	1
11	Итого	2 213	545

Примечание 30. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал составил 33 149 987 рублей. На 31 декабря 2020 года уставный капитал составил 33 149 987 рублей.

Уставный капитал на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года оплачен полностью.

Добавочный капитал составляет 57 000 022 рубля (на 31 декабря 2020 57 000 022 рублей)

Примечание 31. Управление капиталом

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

В течении 2021 года и 2020 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми

инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми

инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 32.1

2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5		6
1	Финансовые активы, в том числе:	11	1 339			1 350
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	11	1 339			1 350
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
7	Финансовые обязательства, в том числе:					
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
12	Итого	11	1 339			1 350

Таблица 32.1

2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5		6
1	Финансовые активы, в том числе:	166 060,73	809 319,30			975 380,03
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	166 060,73	809 319,30			975 380,03
3	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
7	Финансовые обязательства, в том числе:					
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
12	Итого	166 060,73	809 319,30			975 380,03

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

2021

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 2020 г.	140		245	385
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	232			232
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения			136	136
5	Резерв под обесценение на 2021 г.	373		381	753

Таблица 37.1

2020

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 2019 г.	187	66		253
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-47	-66		-113
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения			245	245
5	Резерв под обесценение на 2020 г.	140		245	385

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-77	-89
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	474	4 073
3	Итого	397	3 985

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы		
2	Выручка от оказания услуг по листингу		
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
7	Итого		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам		
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра		
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров		
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента		
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг		
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам		
15	Итого		
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке		
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке		
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке		
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке		
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы		
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке		
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке		
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке		
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке		
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы		
26	Выручка от оказания репозитарных услуг		
27	Итого		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг		
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо		
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария		
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		

32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
34	Итого		
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
42	Итого	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	15 160	8 402
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
48	Итого	15 160	8 402
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет- мейкера		
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	73 793	71 159
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55	Итого	73 793	71 159
56	Всего	88 953	79 561

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	31 455	41 687
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	7 062	10 964
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее		
6	Итого	38 516	52 651

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	110	134
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы		
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги	53	52
11	Прочее	472	389
12	Итого	635	575

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно- телекоммуникационные услуги	4 768	6 529
2	Амортизация основных средств	332	332
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	3 518	1 379
4	Расходы по операционной аренде	9 222	15 002
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 506	150
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг	785	2 127
9	Расходы на юридические и консультационные услуги		
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений		
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы		
13	Командировочные расходы		
14	Штрафы, пени		20
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков- нерезидентов	625	621
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		
17	Прочие административные расходы	24 574	16 016
18	Итого	45 329	42 176

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	238	137
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		0
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств		
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами		
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
8	Прочие доходы	311	222
9	Итого	548	360

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	4	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		10
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-		
5	Прочие расходы		28
6	Итого		38

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	811	
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	531	-2 089
4	Итого, в том числе:	1 343	-2 089
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 343	-2 089

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

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

Таблица 48.2

Наименование показателя	2021	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения	6 113	-10 748
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%)	1 223	-2 150
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
доходы, не принимаемые к налогообложению		
расходы, не принимаемые к налогообложению		
Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		
Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		
Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
Использование ранее не признанных налоговых убытков		
Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
Прочее	120	60
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 343	-2 089

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

		2021			
Наименование показателя		На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные				
	Прочее				
	Общая сумма отложенного налогового актива	106	398		505
	Внеоборотные активы		68		68
	Прочие активы	49	27		76
	Прочие обязательства	57	303		361
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	13 191	-811		12 380
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	13 297	-413		12 884
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные				
	Прочее				
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-25	-119		-143
	Внеоборотные активы	-9	9		
	Финансовые активы	-15	-128		-143
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	13 273	-531		12 741
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	13 273	-531		12 741

		2020			
Наименование показателя		На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные				
	Прочее				
	Общая сумма отложенного налогового актива	84	22		106

	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	11 118	2 073		13 191
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11 202	2 095		13 297
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные				
	Прочее				
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-19	-6		-25
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	11 183	2 089		13 273
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	11 183	2 089		13 273

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 52.4

2021

Наименование показателя			С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
На конец отчетного года	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:		746					746
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
		средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
		средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
		средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
		средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
		средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
		средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
		сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						

	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	746					746
	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						

	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						

	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						

		расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
		прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
	Итого		746					746

2020

Наименование показателя			С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
На конец отчетного года (год назад)	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:		281					281
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
		средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
		средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
		средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
		средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
		средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						

	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	281					281
	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:							
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						

Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						

Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						

	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
	Итого	281					281

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 52.7

2021

Наименование показателей			Кредитный рейтинг				
			Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг Д	Без рейтинга
Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		32 213				
			32 213				
		Правительства Российской Федерации					
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		иностранных государств					
		кредитных организаций и банков-нерезидентов					
		некредитных финансовых организаций					
		нефинансовых организаций	32 213				
	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
		маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
		прочие выданные займы					
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:						
		Правительства Российской Федерации					
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		иностранных государств					
		кредитных организаций и банков-нерезидентов					

усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	некредитных финансовых организаций					
		нефинансовых организаций					
		маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
		прочие выданные займы					
		депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах					
Итого			32 213				

2020

Наименование показателей		Кредитный рейтинг				
		Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг Д	Без рейтинга
Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируе мые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		29 468			
			29 468			
		Правительства Российской Федерации				
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
		иностраннх государств				
		кредитных организаций и банков-нерезидентов				
		некредитных финансовых организаций				
		нефинансовых организаций	29 468			
	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				

	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
		прочие выданные займы					
		депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах					
Долговые инструменты, классифицируе мые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	Правительства Российской Федерации					
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		иностранных государств					
		кредитных организаций и банков-нерезидентов					
		некредитных финансовых организаций					
		нефинансовых организаций					
	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:						
		маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
		прочие выданные займы					
		депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах					
	Итого			29 468			

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам (Конец периода)

Таблица 52.11

2021

Наименование показателей			Кредитный рейтинг				
			Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг Д	Без рейтинга
Конец периода	Денежные средства, в том числе:	денежные средства на расчетных счетах	690				
		денежные средства, переданные в доверительное	690				
		прочие денежные средства					
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
		Правительства Российской Федерации					
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		иностранных государств					
		кредитных организаций и банков-нерезидентов					
		некредитных финансовых организаций					
		нефинансовых организаций					
		депозиты в кредитных организациях и банках-					
		займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
		маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
		прочие выданные займы					
	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		746				
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и					
		депозиты в кредитных организациях и банках-					
		средства на клиринговых банковских счетах для					
		средства на клиринговых банковских счетах					
		средства коллективного клирингового обеспечения					
		средства индивидуального клирингового обеспечения,					
		средства в клиринговых организациях, предназначенные					
		средства в клиринговых организациях, предназначенные					
		сделки обратного репо с кредитными организациями и					
		расчеты доверителей (комитентов) по брокерским	746				
		прочие размещенные средства в кредитных организациях					
	Займы выданные и прочие						3 710

	размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	требования по возврату выданного обеспечения					
		долговые ценные бумаги некредитных организаций,					
		средства в некредитных клиринговых организациях					
		маржинальные займы, предоставленные физическим					
		маржинальные займы, предоставленные юридическим					
		прочие выданные займы и размещенные средства,					
		сделки обратного репо с некредитными организациями					
	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:						
		дебиторская задолженность клиентов					3 710
		расчеты с валютными и фондовыми биржами					
		расчеты по конверсионным операциям, производным					
		дебиторская задолженность по финансовой аренде					
		прочая дебиторская задолженность					

2020

Наименование показателей		Кредитный рейтинг				
		Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг Д	Без рейтинга
Конец предыдущего периода	Денежные средства, в том числе:	116				
		денежные средства на расчетных счетах	116			
		денежные средства, переданные в доверительное				
		прочие денежные средства				
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
		долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
		Правительства Российской Федерации				
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
		иностранных государств				
		кредитных организаций и банков-нерезидентов				
		некредитных финансовых организаций				
		нефинансовых организаций				
		депозиты в кредитных организациях и банках-				
		займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
		маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
		прочие выданные займы				
	Средства в кредитных организациях и банках-	281				
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и				

	нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	депозиты в кредитных организациях и банках-					
		средства на клиринговых банковских счетах для					
		средства на клиринговых банковских счетах					
		средства коллективного клирингового обеспечения					
		средства индивидуального клирингового обеспечения,					
		средства в клиринговых организациях, предназначенные					
		средства в клиринговых организациях, предназначенные					
		сделки обратного репо с кредитными организациями и					
		расчеты доверителей (комитентов) по брокерским	281				
		прочие размещенные средства в кредитных организациях					
	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
		требования по возврату выданного обеспечения					
		долговые ценные бумаги некредитных организаций,					
		средства в некредитных клиринговых организациях					
		маржинальные займы, предоставленные физическим					
		маржинальные займы, предоставленные юридическим					
		прочие выданные займы и размещенные средства,					
		сделки обратного репо с некредитными организациями					
	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:						2 447
		дебиторская задолженность клиентов					2 447
		расчеты с валютными и фондовыми биржами					
		расчеты по конверсионным операциям, производным					
		дебиторская задолженность по финансовой аренде					
		прочая дебиторская задолженность					

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
Таблица 52.12

2021

Наименование показателя			Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого		
На конец отчетного года	Раздел I. Активы	Денежные средства	345			345		
		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	32 213			32 213		
			финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32 213			32 213	
			финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации					
		Финансовые активы, оцениваемые по	долговые инструменты					
			долевые инструменты					
		Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 002		24 066	28 067		
			средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	373			373	
			займы выданные и прочие размещенные средства					
			дебиторская задолженность	3 629		24 066	27 695	
		Инвестиции в ассоциированные предприятия						
		Инвестиции в совместно контролируемые						
		Инвестиции в дочерние предприятия						
		Активы (активы выбывающих групп),						
	Прочие активы	21 247			21 247			
	Итого активов	57 807		24 066	81 873			
	Раздел II. Обязательства	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
				финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
			Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	671			671	
средства клиентов				3			3	
кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
Обязательства выбывающих групп,		выпущенные долговые ценные бумаги						
		кредиторская задолженность	668			668		
		Прочие обязательства	2 213			2 213		
		Итого обязательств	2 884			2 884		
Чистая балансовая позиция			54 924		24 066	78 989		

2020

Наименование показателя				Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
На конец отчетного года (год назад)	Раздел I. Активы	Денежные средства		58			58
		Финансовые активы,		29 468			29 468
		оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29 468			29 468
			финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации				
		Финансовые активы,	долговые инструменты				

	оцениваемые по	долевые инструменты				
	Финансовые		2 643		22 158	24 800
	активы,	средства в кредитных				
	оцениваемые по	организациях и банках -	140			140
	амортизированной	нерезидентах				
	стоимости, в	займы выданные и прочие				
	том числе:	размещенные средства				
		дебиторская задолженность	2 502		22 158	24 660
	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
	Инвестиции в совместно контролируемые					
	Инвестиции в дочерние предприятия					
	Активы (активы выбывающих групп),					
	Прочие активы		22 216			22 216
	Итого активов		54 385		22 158	76 543
Раздел II. Обязательства	Финансовые					
	обязательства,	Финансовые обязательства, в				
	оцениваемые по	обязательном порядке				
	справедливой	классифицируемые как				
	стоимости через	оцениваемые по справедливой				
	прибыль или	стоимости через прибыль или				
	убыток, в том	убыток				
	числе:	финансовые обязательства,				
		классифицируемые как				
		оцениваемые по справедливой				
		стоимости через прибыль или				
		убыток по усмотрению				
		некредитной финансовой				
		организации				
	Финансовые		2 516			2 516
	обязательства,	средства клиентов	3			3
	оцениваемые по	кредиты, займы и прочие				
	амортизированной	привлеченные средства				
	стоимости, в	выпущенные долговые ценные				
	том числе:	бумаги				
		кредиторская задолженность	2 514			2 514
	Обязательства выбывающих групп,					
	Прочие обязательства		259			259
	Итого обязательств		2 775			2 775
	Чистая балансовая позиция		51 610		22 158	73 768

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) (Конец периода)

Таблица 52.13

Наименование показателя			До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
Конец периода	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод									
		обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо									
		обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг									
		встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод									
	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
		средства, привлеченные от государственных организаций									
		средства, привлеченные от кредитных организаций									
		средства, привлеченные от других юридических лиц									
		средства, привлеченные от физических лиц									
		выпущенные облигации									
		выпущенные векселя									
	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:										
		средства участников клиринга									

	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами									
	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам									
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
	обязательства по аренде									
	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций									
	прочие средства, привлеченные от государственных организаций									
	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц									
	прочие средства, привлеченные от физических лиц									
Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	выпущенные облигации									
	выпущенные векселя									
Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		665		3						668
	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	487								487
	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	40								40
	кредиторская задолженность перед депозитариями	10								10
	кредиторская задолженность перед регистраторами									
	кредиторская задолженность по торговым операциям									
	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг									

	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам									
	расчеты с организаторами торговли									
	расчеты с операторами товарных поставок									
	расчеты с репозитарием									
	расчеты с клиринговыми организациями									
	прочая кредиторская задолженность	128		3						131
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как										
Итого обязательств		665		3						668

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) (Конец предыдущего периода)
Таблица 52.13

Наименование показателя			2020							
			До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные
Конец периода	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод								
		обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо								
		обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг								
		встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод								
		Финансовые обязательства,								

классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
	средства, привлеченные от государственных организаций									
	средства, привлеченные от кредитных организаций									
	средства, привлеченные от других юридических лиц									
	средства, привлеченные от физических лиц									
	выпущенные облигации									
	выпущенные векселя									
Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:										
	средства участников клиринга									
	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами									
	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам									
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
	обязательства по аренде									
	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций									
	прочие средства, привлеченные от государственных организаций									
	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц									
	прочие средства, привлеченные от физических лиц									
Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в	выпущенные облигации									
	выпущенные векселя									
Кредиторская задолженность,		2 049	392	3						2 444

оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 710	392							2 102
	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	67								67
	кредиторская задолженность перед депозитариями	7								7
	кредиторская задолженность перед регистраторами									
	кредиторская задолженность по торговым операциям									
	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг									
	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам									
	расчеты с организаторами торговли									
	расчеты с операторами товарных поставок									
	расчеты с репозитарием									
	расчеты с клиринговыми организациями									
	прочая кредиторская задолженность	264		3						267
	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как									
Итого обязательств		2 049	392	3						2 444

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения (Конец периода)
Таблица 52.14

				2021		
Конец периода	Раздел I. Активы	Наименование показателя		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года
		Денежные средства, в том числе:		690		Итого
		денежные средства на расчетных счетах		690		690
		денежные средства, переданные в доверительное				
		прочие денежные средства				
		Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
		долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	Правительства Российской Федерации			
			субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления иностранных государств			
			кредитных организаций и банков-нерезидентов			
			некредитных финансовых организаций			
			нефинансовых организаций			
			займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
			маржинальные займы, предоставленные физическим лицам			
			маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям			
			прочие выданные займы			
			депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах			
		Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
		долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой	Правительства Российской Федерации			
			субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления иностранных государств			

по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	организации, в том числе:	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
		некредитных финансовых организаций				
		нефинансовых организаций				
	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
		маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
		прочие выданные займы				
	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах					
Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
		Правительства Российской Федерации				
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
		иностранных государств				
		кредитных организаций и банков-нерезидентов				
		некредитных финансовых организаций				
		нефинансовых организаций				
	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах					
	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
		маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
	прочие выданные займы					
Средства в кредитных организациях и	долговые ценные бумаги кредитных организаций и	746				746

	банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	депозиты в кредитных организациях и банках-				
		средства на клиринговых банковских счетах для				
		средства на клиринговых банковских счетах				
		средства коллективного клирингового обеспечения				
		средства индивидуального клирингового обеспечения,				
		средства в клиринговых организациях,				
		средства в клиринговых организациях,				
		сделки обратного репо с кредитными организациями и				
		расчеты доверителей (комитентов) по брокерским	746			746
		прочие размещенные средства в кредитных				
	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	требования по возврату выданного обеспечения				
		долговые ценные бумаги некредитных организаций,				
		средства в некредитных клиринговых организациях				
		маржинальные займы, предоставленные физическим				
		маржинальные займы, предоставленные юридическим				
		прочие выданные займы и размещенные средства,				
		сделки обратного репо с некредитными организациями				
	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		3 710	24 066	300	28 076
		дебиторская задолженность клиентов	3 710	24 066		27 776
		расчеты с валютными и фондовыми биржами				
		расчеты по конверсионным операциям, производным				
		дебиторская задолженность по финансовой аренде				
		прочая дебиторская задолженность			300	300
	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как			29 468		29 468
	Итого активов		5 146	53 534	300	58 980
Раздел II. Обязательства	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	производные финансовые инструменты, по которым				
		обязательства по обратной поставке ценных бумаг по				
		обязательства по возврату заимствованных ценных				
		встроенные производные финансовые инструменты, от				
	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному				
		средства, привлеченные от государственных				
		средства, привлеченные от кредитных организаций				
		средства, привлеченные от других юридических лиц				
		средства, привлеченные от физических лиц				
		выпущенные облигации				
		выпущенные векселя				
	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3			3
		средства участников клиринга				
		средства клиентов по брокерским операциям с ценными	3			3
	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства клиентов, предназначенные для выплаты				
		кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному				
		обязательства по аренде				
		прочие средства, привлеченные от кредитных				
		прочие средства, привлеченные от государственных				
		прочие средства, привлеченные от других				
		прочие средства, привлеченные от физических лиц				

Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	выпущенные облигации					
	выпущенные векселя					
		665		3	668	
	кредиторская задолженность по информационно-	487			487	
	кредиторская задолженность за услуги по содержанию	40			40	
	кредиторская задолженность перед депозитариями	10			10	
	кредиторская задолженность перед регистраторами					
	кредиторская задолженность по торговым операциям					
	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков					
	расчеты по конверсионным операциям, производным					
	расчеты с организаторами торговли					
	расчеты с операторами товарных поставок					
	расчеты с репозитарием					
	расчеты с клиринговыми организациями					
	прочая кредиторская задолженность	128		3	131	
	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные					
	Итого обязательств		668		3	671
	Итого разрыв ликвидности		4 478	53 534	297	58 309

2020

		Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
Конец предыдущего периода	Раздел I. Активы	Денежные средства, в том числе:	116			116
		денежные средства на расчетных счетах	116			116
		денежные средства, переданные в доверительное				
		прочие денежные средства				
		Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
		долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:				
		Правительства Российской Федерации				
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
		иностранных государств				
		кредитных организаций и банков-нерезидентов				
		некредитных финансовых организаций				
		нефинансовых организаций				
		займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в				
		маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				

	обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	Правительства Российской Федерации				
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
		иностранных государств				
		кредитных организаций и банков-нерезидентов				
		некредитных финансовых организаций				
		нефинансовых организаций				
	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
		прочие выданные займы				
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	Правительства Российской Федерации				
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
		иностранных государств				
		кредитных организаций и банков-нерезидентов				

			некредитных финансовых организаций				
			нефинансовых организаций				
			депозиты в кредитных организациях и банках-				
			займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
			маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
			маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
			прочие выданные займы				
		Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		281			281
			долговые ценные бумаги кредитных организаций и депозиты в кредитных организациях и банках-				
			средства на клиринговых банковских счетах для				
			средства на клиринговых банковских счетах				
			средства коллективного клирингового обеспечения				
			средства индивидуального клирингового обеспечения,				
			средства в клиринговых организациях,				
			средства в клиринговых организациях,				
			сделки обратного репо с кредитными организациями и расчеты доверителей (комитентов) по брокерским	281			281
			прочие размещенные средства в кредитных				
	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	требования по возврату выданного обеспечения					
		долговые ценные бумаги некредитных организаций,					
		средства в некредитных клиринговых организациях					
		маржинальные займы, предоставленные физическим					
		маржинальные займы, предоставленные юридическим					
		прочие выданные займы и размещенные средства,					
Раздел II. Обязательства	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по	сделки обратного репо с некредитными организациями					
		Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		2 447	22 158	300	24 905
		дебиторская задолженность клиентов	2 447	22 158			24 605
		расчеты с валютными и фондовыми биржами					
		расчеты по конверсионным операциям, производным					
		дебиторская задолженность по финансовой аренде					
		прочая дебиторская задолженность				300	300
		Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как			29 468		29 468
		Итого активов		2 844	51 626	300	54 770
		Финансовые					
		обязательства в обязательном порядке классифицируемые	производные финансовые инструменты, по которым				
		как оцениваемые по	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по				
		Финансовые	обязательства по возврату заимствованных ценных				
			встроенные производные финансовые инструменты, от				

	обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному				
		средства, привлеченные от государственных				
		средства, привлеченные от кредитных организаций				
		средства, привлеченные от других юридических лиц				
		средства, привлеченные от физических лиц				
		выпущенные облигации				
		выпущенные векселя				
	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том		3			3
		средства участников клиринга				
		средства клиентов по брокерским операциям с ценными	3			3
		средства клиентов, предназначенные для выплаты				
	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том					
		кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному				
		обязательства по аренде				
		прочие средства, привлеченные от кредитных				
		прочие средства, привлеченные от государственных				
		прочие средства, привлеченные от других				
		прочие средства, привлеченные от физических лиц				
	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые	выпущенные облигации				
		выпущенные векселя				
	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		2 048	392	3	2 443
		кредиторская задолженность по информационно-	1 710	392		2 102
		кредиторская задолженность за услуги по содержанию	67			67
		кредиторская задолженность перед депозитариями	7			7
		кредиторская задолженность перед регистраторами				
		кредиторская задолженность по торговым операциям				
		расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков				
		расчеты по конверсионным операциям, производным				
		расчеты с организаторами торговли				
		расчеты с операторами товарных поставок				
		расчеты с репозитарием				
		расчеты с клиринговыми организациями				
		прочая кредиторская задолженность	264		3	267
	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные					
	Итого обязательств		2 051	392	3	2 446
	Итого разрыв ликвидности		793	51 234	297	52 324

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

Таблица 52.15

2021

Наименование показателя		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
На конец отчетного года	Раздел I. Активы	Денежные средства	299	46		345
		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	32 213			32 213
		финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32 213			32 213
		финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный				
		долговые инструменты				
		долевые инструменты				
		Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 002	24 066		28 067
		средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	373	0		373
		займы выданные и прочие размещенные средства				
		дебиторская задолженность	3 629	24 066		27 695
		Инвестиции в ассоциированные				
		Инвестиции в совместно контролируемые				

	Раздел II. Обязательства	Инвестиции в дочерние предприятия					
		Активы (активы выбывающих групп).					
		Прочие активы					
		Итого активов		36 515	24 111		60 626
		Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
			финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
		Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		671			671
			средства клиентов	3			3
			кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
			выпущенные долговые ценные бумаги				
			кредиторская задолженность	668			668
		Обязательства выбывающих групп.					
		Прочие обязательства					
		Итого обязательств		671			671
		Чистая балансовая позиция		35 844	24 111		59 955

		2020				
Наименование показателя		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
На конец отчетного года (год назад)	Раздел I. Активы	Денежные средства	12	45		58
		Финансовые активы,	29 189			29 189

	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29 189				29 189
		финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный						
		долговые инструменты					
		долевые инструменты					
	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 643	22 158			24 800
		средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	140	0			140
		займы выданные и прочие размещенные средства					
		дебиторская задолженность	2 502	22 158			24 660
	Инвестиции в ассоциированные						
	Инвестиции в совместно контролируемые						
	Инвестиции в дочерние предприятия						
	Активы (активы выбывающих групп).						
	Прочие активы						
	Итого активов		31 844	22 203			54 047
Раздел II.	Финансовые						

Обязательства	обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
		финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 516				2 516
		средства клиентов	3				3
		кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
		выпущенные долговые ценные бумаги					
		кредиторская задолженность	2 514				2 514
	Обязательства выбывающих групп.						
	Прочие обязательства						
	Итого обязательств		2 516				2 516
	Чистая балансовая позиция		29 328	22 203			51 531

Таблица 56.1

121

Наименование показателей		Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость			
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)				
Конеч периода	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	финансовые активы, в том числе:		32 213		32 213		
				32 213		32 213		
			ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-				
				долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
				долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
				долговые ценные бумаги Правительства Российской				
				долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и				
				долговые ценные бумаги иностранных государств				
				долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-				
				долговые ценные бумаги некредитных финансовых				
				долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
				прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	32 213			32 213
			производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	фьючерсы			
					форварды			
					опционы			
					свопы			
					прочие производные финансовые инструменты			
				производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	фьючерсы			
					форварды			
					опционы			
					свопы			
					прочие производные финансовые инструменты			
			производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	фьючерсы				
				форварды				
				опционы				
				свопы				
				прочие производные финансовые инструменты				
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	фьючерсы							
	форварды							
	опционы							
	свопы							
	прочие производные финансовые инструменты							
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	фьючерсы							
	форварды							
	опционы							
	свопы							
	прочие производные финансовые инструменты							
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение								
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам							
	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и							
	прочие выданные займы							
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах							
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой	долговые ценные бумаги Правительства Российской						
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и						
		долговые ценные бумаги иностранных государств						
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-						
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых						
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						

			займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

		оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	средства, привлеченные от государственных организаций				
			средства, привлеченные от кредитных организаций				
			средства, привлеченные от других юридических лиц				
			средства, привлеченные от физических лиц				
			выпущенные облигации				
			выпущенные векселя				
		нефинансовые обязательства					

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости (Конец предыдущего периода)

				Справедливая стоимость по уровням исходных данных			2020
Наименование показателей				Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
Конец предыдущего периода	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	финансовые активы, в том числе:	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 468			29 468
				29 468			29 468
			ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	29 468			29 468
			долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-				
			долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
			долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
			долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
			долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и				
			долговые ценные бумаги иностранных государств				
			долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-				
			долговые ценные бумаги некредитных финансовых				
			долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
			прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	29 468			29 468
			производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:				
			производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
			фьючерсы				
			форварды				
			опционы				
			свопы				
			прочие производные финансовые инструменты				
			производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
			фьючерсы				
			форварды				
			опционы				
			свопы				
			прочие производные финансовые инструменты				
			производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
			фьючерсы				
			форварды				
			опционы				
			свопы				
			прочие производные финансовые инструменты				
			производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
			фьючерсы				
			форварды				
			опционы				
			свопы				
			прочие производные финансовые инструменты				
			производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
			фьючерсы				
			форварды				
			опционы				
			свопы				
			прочие производные финансовые инструменты				
			встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение				
			займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке				
			маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
			маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и				
			прочие выданные займы				
			депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				

			число:	свои				
				прочие производные финансовые инструменты				
			обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо					
			обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
			встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение					
	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
			средства, привлеченные от государственных организаций					
			средства, привлеченные от кредитных организаций					
			средства, привлеченные от других юридических лиц					
			средства, привлеченные от физических лиц					
			выпущенные облигации					
			выпущенные векселя					
	нефинансовые обязательства							

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (Конец периода)

Таблица 56.6

Наименование показателей				Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
				Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
Конец периода	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	денежные средства в кассе			28 067		28 067	28 067
			денежные средства в пути		373		373	373
			денежные средства на расчетных счетах					
			денежные средства, переданные в доверительное управление		373		373	373
			прочие денежные средства					
		финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			27 695		27 695	27 695
			средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:					
			долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
			депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
			средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
			средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
			средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
			средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
			средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
			средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
			сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
			расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
			прочее					
		займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:						
			требования по возврату выданного обеспечения					

			долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
			средства в некредитных клиринговых организациях					
			маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
			маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
			прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
			сделки обратного репо с некредитными организациями					
		дебиторская задолженность, в том числе:			27 695		27 695	27 695
			расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
			дебиторская задолженность клиентов		27 404		27 404	27 404
			расчеты с валютными и фондовыми биржами					
			расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
			дебиторская задолженность по финансовой аренде					
			прочая дебиторская задолженность		290		290	290
		инвестиции в ассоциированные организации						
		инвестиции в совместно контролируемые организации						
		инвестиции в дочерние организации						
	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			671		671	671
					671		671	671
			средства клиентов, в том числе:		3		3	3
			средства участников клиринга					
			средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		3		3	3
			средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам					
			кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
			кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
			обязательства по аренде					
			прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					
			прочие средства, привлеченные от государственных организаций					
			прочие средства, привлеченные от других юридических лиц					
			прочие средства, привлеченные от физических лиц					
			выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:					
			облигации					

			векселя					
			кредиторская задолженность, в том числе:		668		668	668
			кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		487		487	487
			кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений		40		40	40
			кредиторская задолженность перед депозитариями		10		10	10
			кредиторская задолженность перед регистраторами					
			кредиторская задолженность по торговым операциям					
			расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг					
			расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам					
			расчеты с организаторами торговли					
			расчеты с операторами товарных поставок					
			расчеты с репозитарием					
			расчеты с клиринговыми организациями					
			прочая кредиторская задолженность		131		131	131

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (Конец предыдущего периода)

				Справедливая стоимость по уровням исходных данных			2020	
Наименование показателей				Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
Конец предыдущего периода	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	денежные средства в кассе			24 800 275,02		24 800 275,02	24 800 275,02
					140 455,91		140 455,91	140 455,91
			денежные средства в кассе					
			денежные средства в пути					
			денежные средства на расчетных счетах		140 455,91		140 455,91	140 455,91
			денежные средства, переданные в доверительное управление					
			прочие денежные средства					
		финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			24 659 819,11		24 659 819,11	24 659 819,11
			средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:					
			долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
			депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
			средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
			средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					

			средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
			средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
			средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
			средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
			сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
			расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
			прочее						
	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:		требования по возврату выданного обеспечения						
			долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
			средства в некредитных клиринговых организациях						
			маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
			маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
			прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
			сделки обратного репо с некредитными организациями						
	дебиторская задолженность, в том числе:				24 659 819,11			24 659 819,11	24 659 819,11
			расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
			дебиторская задолженность клиентов		24 359 819,11			24 359 819,11	24 359 819,11
			расчеты с валютными и фондовыми биржами						
			расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
			дебиторская задолженность по финансовой аренде						

			прочая дебиторская задолженность		300 000,00		300 000,00	300 000,00
			инвестиции в ассоциированные организации					
			инвестиции в совместно контролируемые организации					
			инвестиции в дочерние организации					
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				2 446 255,26		2 446 255,26	2 446 255,26
					2 446 255,26		2 446 255,26	2 446 255,26
		средства клиентов, в том числе:			2 643,06		2 643,06	2 643,06
			средства участников клиринга					
			средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		2 643,06		2 643,06	2 643,06
			средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам					
		кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:						
			кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
			обязательства по аренде					
			прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					
			прочие средства, привлеченные от государственных организаций					
			прочие средства, привлеченные от других юридических лиц					
			прочие средства, привлеченные от физических лиц					
		выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:						
			облигации					
			векселя					
		кредиторская задолженность, в том числе:			2 443 612,20		2 443 612,20	2 443 612,20
			кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		2 102 414,48		2 102 414,48	2 102 414,48
			кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений		67 450,97		67 450,97	67 450,97
			кредиторская задолженность перед депозитариями		7 000,00		7 000,00	7 000,00
			кредиторская задолженность перед регистраторами					
			кредиторская задолженность по торговым операциям					
			расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг					
			расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам					
			расчеты с организаторами торговли					
			расчеты с операторами товарных поставок					
			расчеты с репозитарием					
			расчеты с клиринговыми организациями					
			прочая кредиторская задолженность		266 746,75		266 746,75	266 746,75

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

2021

Наименование показателей		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
На конец отчетного года	Денежные средства								
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный								
	долговые инструменты								
	долевые инструменты								
	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:							24 066	24 066
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
	займы выданные и прочие размещенные средства								
	дебиторская задолженность							24 066	24 066
	Инвестиции в ассоциированные								
	Инвестиции в совместно контролируемые								
	Инвестиции в дочерние предприятия								
	Активы (активы выбывающих групп),								
	Инвестиционное имущество								
	Нематериальные активы								
	Основные средства								
	Прочие активы								
	Финансовые								

обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства клиентов								
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
	выпущенные долговые ценные бумаги								
	кредиторская задолженность								
Обязательства выбывающих групп,									
Прочие обязательства									

2020

Наименование показателей		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
На конец отчетного года (год назад)	Денежные средства								
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							

	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный	долговые инструменты								
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	долевые инструменты								
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах							22 158	22 158
	займы выданные и прочие размещенные средства								
	дебиторская задолженность							22 158	22 158
Инвестиции в ассоциированные									
Инвестиции в совместно контролируемые									
Инвестиции в дочерние предприятия									
Активы (активы выбывающих групп),									
Инвестиционное имущество									
Нематериальные активы									
Основные средства									
Прочие активы									
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								

	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
	средства клиентов								
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
	выпущенные долговые ценные бумаги								
	кредиторская задолженность								
Обязательства выбывающих групп,									
Прочие обязательства									

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
Таблица 58.2

2021

Наименование показателя		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
За отчетный период с начала года	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
		доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации							
		процентные доходы дивиденды и доходы от участия							
		доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход							
		доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход							

доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости								
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								

	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
	Выручка от оказания услуг и комиссионные							73 793	73 793
	Расходы на персонал					10 927			10 927
	Прямые операционные расходы								
	Процентные расходы								
	Доходы за вычетом расходов (расходы за								
	Общие и административные расходы								
	Доходы за вычетом расходов (расходы за								
	Прочие доходы							238	238
	Прочие расходы								

2020

Наименование показателя		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
За отчетный период с начала года (год назад)	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
		доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации							
		процентные доходы							
		дивиденды и доходы от участия							

доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости								

	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
	Выручка от оказания услуг и комиссионные						71 159		71 159
	Расходы на персонал				9 808				9 808
	Прямые операционные расходы								
	Процентные расходы								
	Доходы за вычетом расходов (расходы за								
	Общие и административные расходы								
	Доходы за вычетом расходов (расходы за								
	Прочие доходы						137		137
	Прочие расходы								

Организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Сова Инвестиции»

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Наименование показателя	Текущий период	Предыдущий сравнительный период
Краткосрочные вознаграждения	10 927	9 807
Обязательства по пенсионному обеспечению		
Долгосрочные вознаграждения		
Выходные пособия		
Выплаты на основе долевых инструментов		

Примечание 59 События после окончания отчетного периода

Изменение учредителя

В феврале 2022 года изменился единственный участник Общества – компания с ограниченной ответственностью ФинЭкс И-ТИ-ЭФ Холдингс Лимитед (FinEx ETF (Holdings) Limited) продал 100% доли в ООО «УК «ФинЭкс Плюс» SOVA ASSET MENEDJMENT (КИПР) ЛТД (SOVA ASSET MANAGEMENT (CY) LTD).

В связи со сменой единственного участника менеджмент Общества не ожидает существенных изменений в объеме деятельности.

Смена наименования

В марте 2022 года Общество зарегистрировало изменение наименования с ООО «УК «ФинЭкс Плюс» на ООО «Сова Инвестиции». Смена наименования произошла в связи с изменением единственного участника. По мнению менеджмента, смена наименования не может повлиять на деятельность Общества.

Экономические санкции

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответные ограничения, введенные правительством Российской Федерации, привели к росту экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Менеджмент Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Менеджмент Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки менеджмента Общества могут отличаться от фактических результатов.

В своей деятельности Общество сталкивается с ограничениями при движении финансовых активов, обусловленными временной приостановкой расчетов между Euroclear и НРД. Менеджмент Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данного события и возможные риски в денежном выражении.