



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «УК «Система Капитал» за 2021 год

1. 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	№045-13853-001000 (лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами) №21-000-1-00041(лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами)
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Обе лицензии не имеют ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	13.03.2014 (лицензия 045-13853-001000); 17.01.2001 (лицензия 21-000-1-00041)
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1. Деятельность по управлению ценными бумагами; 2. Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Частная компания с ограниченной ответственностью Мобайл ТелеСистемс Б.В. (Private Limited Liability Company Mobile TeleSystems B.V.), Евтушенков Владимир Петрович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Hoogoorddreef 15, 1101 BA Amsterdam, the Netherlands (Хогордреп 15, 1101 БА Амстердам, Нидерланды)
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	-



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

		территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119034, Россия, г. Москва, ул. Пречистенка д. 17/9
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119034, Россия, г. Москва, ул. Пречистенка д. 17/9
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	61
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Отчетность представлена в тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран в отношении российских физических и юридических лиц, а также изменений ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Таким образом, некоторые российские предприятия и банки, могут столкнуться со сложностями в отношении доступа на рынки иностранного капитала (долевых и долговых инвестиций) и могут стать существенно зависимыми от финансирования их операций со стороны российских государственных банков и государственных органов. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуации и масштабам бизнеса систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения ЦБ РФ от 03.02.2016 года №532-П и международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости, и переоценки имеющихся в наличии для продажи финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	-

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



Управляющая компания

Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

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	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Отраслевым стандартам бухгалтерского учета Обществом применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.
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)	Признанный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль и отражается в бухгалтерском балансе. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания по решению Общества финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости, либо в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания, при этом пересмотр оценок осуществляется на ежеквартальной основе.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательской способности рубля не производился.
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)	С 1 января 2018 года Общество применяет учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России. С 1 января 2018 года Общество применяет План счетов бухгалтерского учета, утвержденный Положением Банка России №486-п от 02.09.2015 года. Руководство Общества считает, что применение нового плана счетов, отраслевых стандартов бухгалтерского учета и МСФО приведет к повышению аналитичности учета и прозрачности отчетности. Наибольшее влияние на финансовую отчетность Общества оказало применение с 1 января 2018 года МСФО 9. В результате применения данного стандарта Общество формирует резервы под обесценение финансовых активов.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	При подготовке настоящей финансовой отчетности Общество применило все новые и измененные международные стандарты бухгалтерского учета, международные стандарты финансовой отчетности, интерпретации Совета по Международным стандартам финансовой отчетности и Комитета по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности, которые имеют отношение к его деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2019.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе Общества, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных и специальных счетах в кредитных и брокерских организациях. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости по договору займа или договору банковского вклада осуществляется ежемесячно на конец каждого месяца, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или банковского вклада. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В этом случае при отражении в бухгалтерском учете договора банковского вклада применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. По банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода или метода эффективной ставки процента (ЭСП). При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты и купон начисляются по ставке, установленной условиями выпуска ценной бумаги, суммы дисконта и премии относятся на балансовый счет по учету процентных доходов равномерно в течение срока обращения ценной бумаги. При расчете амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП процентные доходы начисляются по ЭСП. При расчете ЭСП Общество учитывает все денежные потоки, включая частичное погашение номинала, установленные условиями выпуска ценных бумаг.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние компании отражаются по первоначальной стоимости.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменение которой признаются в составе прибыли или убытка.
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	Инвестиционная недвижимость – это недвижимость (земля, здание (либо часть здания), удерживаемая (собственником или арендатором на правах финансовой аренды) с целью получения арендных платежей, или с целью получения выгоды от прироста стоимости, или и того, и другого, но не для: - использования в производстве или поставке товаров или услуг либо в административных целях; - продажи в ходе обычной деятельности. Недвижимость, занимаемая владельцем – это недвижимость, удерживаемая (собственником или арендатором на правах финансовой аренды) для использования в производстве, или поставке товаров, или оказания услуг.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком,	Для оценки инвестиционного имущества используется исключительно оценка, произведенная независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

		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	
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Общество определяет активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств и стоимостью более 100 000 рублей для основных средств, приобретенных с 01.01.2018г.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Для всех групп основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив – объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: -объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; -Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); -имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); -объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); -объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; -объект не имеет материально-вещественной формы; -первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Обществе. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка: - лицензии; - программные продукты; - объекты прав интеллектуальной собственности; - деловая репутация (гудвил); - патенты.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. В себестоимость самостоятельно созданного Обществом нематериального актива включаются все прямые затраты, необходимые для создания, производства и подготовки этого актива к использованию в соответствии с намерениями руководства: затраты на материалы и услуги, использованные или потребленные при создании нематериального актива; затраты на вознаграждения работникам, возникающие в связи с созданием нематериального актива; выплаты, необходимые для регистрации юридического права (информационно-консультационные услуги, госпошлина за регистрацию); амортизация патентов и лицензий, использованных для создания нематериального актива; иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива, а также с производством и подготовкой нематериального актива к использованию в соответствии с намерениями руководства Общества. Созданные Обществом нематериальные активы Общество регистрирует в государственных органах и получает патенты, свидетельства, другие охранные документы. Если Общество не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются им в качестве затрат на стадии исследований. Если по каким-либо причинам работы по созданию нематериального актива были прекращены до того, как нематериальный актив приведен в состояние, пригодное для его использования в соответствии с намерениями руководства Общества, то затраты, осуществленные на стадии разработки, относятся на расходы периода. Затраты, первоначально признанные Обществом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

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	Вознаграждения работникам – все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы выплаты. В обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений: - оплата труда, включая компенсационные выплаты; - стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, премии к юбилейной дате и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе); - другие вознаграждения, в том числе в иной форме (ДМС, материальная помощь и т.п.). Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день, либо в качестве событий после отчетной даты. Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца. Выплата отпускных, а также денежных компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении работников производятся за счет резерва. Неиспользованный остаток резерва (перерасход по резерву) переносится на следующий отчетный период. Общество создает резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не используются пенсионные планы с установленными выплатами.
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



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Внеоборотные активы классифицируются в категорию удерживаемых для продажи в случае, когда актив готов к немедленной продаже в его нынешнем состоянии, и вероятность его продажи является очень высокой. Долгосрочный актив, классифицированный как предназначенный для продажи, оценивается по наименьшей из двух величин: балансовой стоимости либо справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Долгосрочные активы для продажи не амортизируются.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	При первоначальном признании Общество оценивает запасы в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Общество признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания). Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Общество раскрывает условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Общество определяет наилучшую расчетную оценку затрат как сумму возможных потерь, взвешенную с учетом вероятности выбытия ресурсов. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования обязательства, определяется на индивидуальной основе на основании профессионального суждения руководства Общества, содержащего, в том числе, практику аналогичных операций и/или заключения независимых экспертов, дополнительные свидетельства, появившиеся благодаря событиям, произошедшим после отчетного периода. При формировании профессионального суждения учитывается вся доступная информация. Если для погашения обязательства больше не потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается. Оценочное обязательство используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых это оценочное обязательство было изначально признано.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Договор финансовой аренды – договор аренды, при которой существенные риски и выгоды, связанные с владением объектом аренды, переходят к арендатору.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	-
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность – задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Общество раскрывает информацию о любых изменениях по сравнению с предыдущим периодом и о выполнении в отчетном периоде внешних требований к капиталу.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В Обществе, согласно Уставу, создается резервный фонд в размере 5 % от чистой прибыли. Отчисления в резервный фонд осуществляются ежегодно по решению общего собрания участников не менее 5 % от чистой прибыли.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства рассчитывается в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально на последний день каждого квартала. Отложенные налоговые активы рассчитываются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах ежеквартально на последний день каждого квартала. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если Общество ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах, с ежеквартальной периодичностью на последний день каждого квартала. Прекращение признания отложенных налоговых активов в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несоответствии условиям признания, а также в связи с истечением срока переноса таких убытков на будущие отчетные периоды, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, и подлежит отражению в бухгалтерском учете на конец каждого квартала.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды, распределяемые между участниками Общества, представляются в отчетности Общества как изменения в составе капитала.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс. руб.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	5 984	(49)	5 935	20 513	(201)	20 312
6	Итого	5 984	(49)	5 935	20 513	(201)	20 312

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества были остатки денежных средств в 5 кредитных организациях (на 31 декабря 2020 года: в 5 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 5 984 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года : 20 513 тысяч рублей).

5.1.2 Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2021 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 0 тысяч рублей).

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	5 984	20 513
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	370	1 684
5	Итого	6 354	22 197

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

5.3.1 Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2021 года, не осуществляло операций, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о денежных потоках.

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4: на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	20 513	-	-	20 513
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 513	-	-	20 513
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 310 141	-	-	3 310 141
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 310 141	-	-	3 310 141



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 324 670)	-	-	(3 324 670)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 324 670)	-	-	(3 324 670)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 984	-	-	5 984
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 984	-	-	5 984

Таблица 5.4: на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 185	-	-	6 185
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 185	-	-	6 185
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	42 782 158	-	-	42 782 158
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	42 782 158	-	-	42 782 158
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(42 767 830)	-	-	(42 767 830)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(42 767 830)	-	-	(42 767 830)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	20 513	-	-	20 513
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 513	-	-	20 513

тыс. руб.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5: на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(201)	-	-	(201)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(201)	-	-	(201)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(860)	-	-	(860)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(860)	-	-	(860)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 012	-	-	1 012



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 012	-	-	1 012
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(49)	-	-	(49)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(49)	-	-	(49)

Таблица 5.5: на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(30)	-	-	(30)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(30)	-	-	(30)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(910)	-	-	(910)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(910)	-	-	(910)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	739	-	-	739
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	739	-	-	739
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(201)	-	-	(201)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(201)	-	-	(201)

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	947 286	908 048
6	Итого	947 286	908 048

6.1 Состав ценных бумаг (строка 1) таблицы 6.1 раскрывается в таблице 6.2 настоящего Примечания



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс. руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	40 757	-
2	Кредитных организаций и банков-нерезидентов		-
4	нефинансовых организаций	40 757	-
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	906 529	908 048
6	Правительства Российской Федерации	99 980	27 948
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	85 004	-
10	некредитных финансовых организаций	-	42 420
11	нефинансовых организаций	721 545	837 680
12	Итого	947 286	908 048

Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

6.3.1 Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, не осуществляло операций по выдаче займов и размещению депозитов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

6.4 Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2021 года, не осуществляло реклассификацию финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

7.1 По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество не имеет финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

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

8.1. По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество не имело финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты.

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

8.5 В отчетном периоде Общество не осуществляло реклассификацию финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

9.1 По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество не имеет финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс. руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	159	-	159	94	-	94
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	211	(1)	210	1 589	(8)	1 581
13	Итого	370	(1)	369	1 683	(8)	1 675

10.1.2 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года отсутствовали.

10.1.4 Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не осуществлялась



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс. руб.

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

Таблица 10.2: на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	94	-	-	1 589	-	1 683
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	94	-	-	1 589	-	1 683
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	178 729	-	-	-	-	4 359	-	-	4 111 873	-	4 294 961
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	178 729	-	-	-	-	4 359	-	-	4 111 873	-	4 294 961
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(178 729)	-	-	-	-	(4 294)	-	-	(4 113 251)	-	(4 296 274)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(178 729)	-	-	-	-	(4 294)	-	-	(4 113 251)	-	(4 296 274)



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	159	-	-	211	-	370
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	159	-	-	211	-	370

Таблица 10.2: на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	113	-	-	18 997	-	19 110
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	113	-	-	18 997	-	19 110
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	66 933	-	-	-	-	4 482	-	-	1 329 333	-	1 400 748
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым	-	66 933	-	-	-	-	4 482	-	-	1 329 333	-	1 400 748



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

	ожидаются в течение 12 месяцев												
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(66 933)	-	-	-	-	(4 501)	-	-	(1 346 741)	-	(1 418 175)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(66 933)	-	-	-	-	(4 501)	-	-	(1 346 741)	-	(1 418 175)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	94	-	-	1 589	-	1 683
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	94	-	-	1 589	-	1 683



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

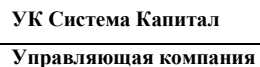
в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс. руб.

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

Таблица 10.3: на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8)	-	(8)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8)	-	(8)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(570)	-	(570)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(570)	-	(570)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	577	-	577
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	577	-	577

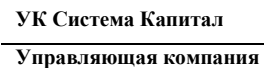


На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

[illegible]

Таблица 10.3: на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов в	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(194)	-	(194)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(194)	-	(194)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133	-	133



На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

[illegible]



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс. руб.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	520	-	520	-	-	-
8	Итого	520	-	520	-	-	-

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	14 645	-	14 645	15 361	-	15 361
6	Прочая дебиторская задолженность	76 671	-	76 671	429 188	-	429 188
7	Итого	91 316	-	91 316	444 549	-	444 549

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по договорам доверительного управления и паевым инвестиционным фондам в размере 76 671 тысяч рублей, и договорами консультационных услуг 14 645 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года – 429 188 тысяч рублей и 15 361 тысяч рублей соответственно).

12.1.3 Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности представлена в примечании 56.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2: на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	15 361	-	-	-	429 188	444 549
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 361	-	-	-	429 188	444 549
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	58 602	-	-	-	375 552	434 154
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	58 602	-	-	-	375 552	434 154
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(59 318)	-	-	-	(728 069)	(787 387)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(59 318)	-	-	-	(728 069)	(787 387)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	14 645	-	-	-	76 671	91 316
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 645	-	-	-	76 671	91 316



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 12.2: на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	14 589	-	-	-	151 808	166 397
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 589	-	-	-	151 808	166 397
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	60 977	-	-	-	639 143	700 120
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	60 977	-	-	-	639 143	700 120
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(60 205)	-	-	-	(361 763)	(421 968)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(60 205)	-	-	-	(361 763)	(421 968)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	15 361	-	-	-	429 188	444 549
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 361	-	-	-	429 188	444 549



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности

12.3.1 По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года резерв под обесценение дебиторской задолженности составил 0 тысяч рублей.

Инвестиции в ассоциированные предприятия

13.1 По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество не имеет инвестиций в ассоциированные предприятия.

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

14.1 По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество не имеет инвестиций в совместно контролируемые предприятия.

тыс. руб.

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период				Предыдущий период				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия процент	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия процент	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	СКК ООО	1 610	-	1 610	100	1 610	-	1 610	100	РОССИЯ
Итого:		1 610	-	1 610		1 610	-	1 610		

Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи

16.1 По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество не имеет активов и обязательств, включенных в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи.

Инвестиционное имущество

17.1 По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество не имеет инвестиционного имущества.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс.руб.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	64 486	-	7 030	71 516
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(1 901)	-	(1 723)	(3 624)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	62 585	-	5 307	67 892
4	Поступление	58 929	-	411	59 340
5	Затраты на создание	12 176	-	-	12 176
6	Выбытия	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	(4 009)	-	(903)	(4 912)
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	129 681	-	4 815	134 496
14	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	135 591	-	7 441	143 032
15	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	(5 910)	-	(2 626)	(8 536)
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	129 681	-	4 815	134 496
17	Поступление	17 314	-	174	17 488
18	Затраты на создание	22 535	-	-	22 535
21	Амортизационные отчисления	(6 754)	-	(899)	(7 653)
15	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	162 776	-	4 090	166 866
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	175 440	-	7 615	183 055
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(12 664)	-	(3 525)	(16 189)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	162 776	-	4 090	166 866

18.1 Общество на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствовали.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс.руб.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	-	1 307	-	-	46 074	47 381
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-	(1 284)	-	-	(12 109)	(13 393)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	-	23	-	-	33 965	33 988
4	Поступления	-	204	-	-	-	204
9	Амортизационные отчисления	-	(73)	-	-	(11 728)	(11 801)
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	-	154	-	-	22 237	22 391
15	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	-	1 512	-	-	46 074	47 586
16	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	-	(1 358)	-	-	(23 837)	(25 195)
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	-	154	-	-	22 237	22 391
18	Поступления	-	308	-	-	16 623	16 931
22	Выбытие	-	-	-	-	(12 464)	(12 464)
23	Амортизационные отчисления	-	(152)	-	-	(11 116)	(11 268)
26	Переоценка	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	310	-	-	15 280	15 590
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	-	1 820	-	-	50 233	52 053
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-	(1 510)	-	-	(34 953)	(36 463)
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	310	-	-	15 280	15 590



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

19.1 По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года в состав прочих основных средств включен актив, удерживаемый на условиях финансовой аренды в размере 14 650 тысяч рублей и 22 237 тысяч рублей соответственно; основные средства в качестве обеспечения третьей стороне не передавались.

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

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	619		619	661		661
3	Расчеты по социальному страхованию	-		-	315		315
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	3 913		3 913	3 872		3 872
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 505		3 505	3 780		3 780
6	Запасы	1 243		1 243	-		-
11	Итого	9 280		9 280	8 628		8 628



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

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

21.1 По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество не имеет финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых 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

22.1 По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество не имеет финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

23.1 По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество не имеет финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости: средства клиентов.

тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Обязательство по аренде	15 161	24 463
2	Итого:	15 161	24 463

тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		% ставки	Сроки погашения	% ставки	Сроки погашения
1	2	3	4		
1	Обязательство по аренде	8.5	3 года	8.76	3 года

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

25.1 По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество не имеет финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости в виде выпущенных долговых ценных бума



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	63	63
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	74	122
19	Прочая кредиторская задолженность	5 648	34 219
20	Итого	5 785	34 404

Прочая кредиторская задолженность состоит из задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками товаров, работ, услуг.

26.1.1 Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в Примечании 52.

Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

27.1 По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество не имело обязательств по вознаграждениям работников по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

Резервы - оценочные обязательства

28.1.1 Общество на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года не создавало налоговые резервы в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов, и пеней.

28.1.2 Общество не создавало резервы по судебным рискам в отношении судебных исков к Обществу.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	1 211	1 708
2	Расчеты с персоналом	125 758	235 133
3	Расчеты по социальному страхованию	14 849	33 448
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	2 440	2 503
11	Итого	144 258	272 792

Управление капиталом

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

31.2. В течение 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять:

- по состоянию на 31.12.2021 года – не менее 57 765 тысяч рублей;
- по состоянию на 31.12.2020 года – не менее 54 492 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 412 113 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 479 620 тысяч рублей).



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс. руб.

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

Таблица 32.1: за 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(1 304)	(26 646)	-	-	(27 950)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1 304)	(26 646)	-	-	(27 650)
3	прочие долевыми инструментами, 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:	-	-	-	-	-



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

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	(1 304)	(26 646)	-	-	(27 950)

Таблица 32.1: за 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	8 600	(11 216)	-	-	(2 616)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	8 600	(11 216)	-	-	(2 616)
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

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	8 600	(11 216)	-	-	(2 616)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

33.1 Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года не получало доходов от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	77 149	85 786
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	76 437	85 621
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	229	84
8	прочее	483	81
15	Итого	77 149	85 786

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

35.1 Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года не получало 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

36.1 Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, не получало доходов или расходов от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

тыс. руб.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	(209)	-	-	(209)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	160	-	-	160



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2021г.	(49)	-	-	(49)
---	--	------	---	---	------

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

38.1 Общество в течении периода, заканчивающегося 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года соответственно, не имело доходов или расходов от операций с инвестиционным имуществом.

тыс. руб.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	16	668
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	3	1 154
3	Итого	19	1 822

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

40.1 Общество в течении периода, заканчивающегося 31 декабря 2021 года и периода, заканчивающегося 31 декабря 2020 года, не имело доходов или расходов от операций с инвестиционным имуществом.

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	346 392	622 123
48	Итого	346 392	622 123
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	48 838	50 425
55	Итого	48 838	50 425
56	Всего	395 230	672 548



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	245 534	356 334
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	39 965	40 311
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	16 758	107 656
5	Прочее	89	263
6	Итого	302 346	504 564

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2021 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 33 700 тысяч рублей (за 2020 год: 110 000 тысяч рублей).

тыс. руб.

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 42.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	Стимулирующие выплаты	16 758	107 656
4	Итого	16 758	107 656

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	1 182	750
2	Расходы на выплату премий	5 654	3 387
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 488	1 156
6	Биржевые сборы	211	355
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	2 174	1 787
10	Расходы на технические услуги	4	4
11	Прочее	75	180
12	Итого	10 788	7 619



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	1 809	2 659
6	Прочие процентные расходы	-	188
7	Итого:	1 809	2 847

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

45.1 Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2021 года и периода, заканчивающегося 31 декабря 2020 года, не имело доходов или расходов от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	27 641	24 083
2	Амортизация основных средств	11 268	11 801
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	7 653	4 911
4	Расходы по аренде	55	-
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	73
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	11 254	8 716
8	Расходы на рекламу и маркетинг	24 709	26 447
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 768	4 395
11	Представительские расходы	881	614
13	Командировочные расходы	315	544
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 803	1 357
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	375	301
17	Прочие административные расходы	3 376	7 354
18	Итого	93 098	90 596



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

В 2021 году в статью «Амортизация основных средств» включена амортизация актива в форме права пользования в размере 11 105 тысяч рублей.

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	2 157	-
8	Прочие доходы	428	7
9	Итого	2 585	7

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
2	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	550
5	Прочие расходы	1 845	2 971
6	Итого	1 845	3 521

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	10 427	65 989
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(6 645)	(39 416)
4	Итого, в том числе:	3 782	26 573



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 782	26 573

48.1.1 Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 году составляет 20% (в 2020 году – 20%).

тыс.руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	37 307	148 415
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%)	7 461	29 683
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	6 279	919
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	6 279	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению		919
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(3 313)	(4 029)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	10 427	26 573

48.2.1 Различия между бухгалтерским и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль. Налоговые последствия движения этих временных разниц за 2021 и 2020 годы отражаются по ставке 20%, за исключением доходов по государственным ценным бумагам и бумагам, эмитированным после 01.01.2017 года, облагаемых по ставке 15%.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс. руб.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	31.12.2020
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Обязательство по выплате годового бонуса	22 258	(27 273)	-	-	49 531
2	Обязательство по оплате накапливаемых периодов отсутствия на работе	5 864	1 679	-	-	4 185
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток	3 983	3 983	-	-	-
4	Налоговый убыток по итогам 2021 года	25 678	25 678	-	-	-
5	Внеоборотные активы	241	(398)	-	-	639
6	Общая сумма отложенного налогового актива	58 024	3 669	-	-	54 355
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	58 024	3 669	-	-	54 355
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
8	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток	-	(2 976)	-	-	2 976
9	Внеоборотные активы	-	-	-	-	-
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	(2 976)	-	-	2 976
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	58 024	6 646	-	-	51 378
12	Признанный налоговый актив (обязательство)	58 024	6 646	-	-	51 378

48.4.1. Чистый отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается как отложенный налоговый актив в бухгалтерском балансе.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Дивиденды

49.1 За период, заканчивающийся 31 декабря 2021 года, участникам Общества были выплачены дивиденды в размере 110 000 тысяч рублей (за период, заканчивающийся 31 декабря 2020 года – 70 000 тысяч рублей).

Прибыль (убыток) на акцию

50.1 Не применимо для обществ с ограниченной ответственностью.

Сегментный анализ

51.1 Общество по итогам деятельности за период, заканчивающийся 31 декабря 2021 года и период, заканчивающийся 31 декабря 2020 года, сегментный анализ не проводило.

Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных внешних и внутренних факторов, в связи с чем возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. При управлении рисками Обществом применяется классификация по категориям и видам рисков.

Основные категории рисков включают в себя:

Категория рисков	Определение категории рисков
Кредитный риск	Риск уменьшения стоимости активов Общества в связи с неисполнением обязательств по уплате процентов и основной суммы эмитентами, банками, в долговые обязательства которых размещены активы Общества
Рыночный риск	Риск уменьшения стоимости активов Общества из-за неблагоприятной конъюнктуры финансового рынка и отдельных его сегментов, включая, но не ограничиваясь: рынок акций, рынок облигаций, валютный рынок
Операционный риск	Риск получения убытков (в том числе уменьшения стоимости активов) в результате мошенничества, ошибок и/или несовершенства внутренних процедур и регламентов Общества, ошибок персонала, сбоев в работе используемых Обществом систем, внешних событий
Риск ликвидности	Риск невыполнения в срок обязательств Общества перед клиентами и контрагентами, а также риск недостаточности высоколиквидных активов для осуществления текущей операционной деятельности

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для Общества.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс.руб.

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 52.1: на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	906 529	-	-	-	-	906 529
2	Правительства Российской Федерации	99 980	-	-	-	-	99 980
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	85 004	-	-	-	-	85 004
6	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
7	нефинансовых организаций	724 545	-	-	-	-	721 545
13	Итого	906 529	-	-	-	-	906 529

Таблица 52.1: на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	908 048	-	-	-	-	908 048
2	Правительства Российской Федерации	27 948	-	-	-	-	27 948
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
6	некредитных финансовых организаций	42 420	-	-	-	-	42 420
7	нефинансовых организаций	837 680	-	-	-	-	837 680
13	Итого	908 048	-	-	-	-	908 048



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс.руб.

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

Таблица 52.4: на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	369	-	-	-	-	369
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	159	-	-	-	-	159
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	210	-	-	-	-	210
49	Итого	369	-	-	-	-	369

Таблица 52.4: на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 675	-	-	-	-	1 675
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	94	-	-	-	-	94
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 581	-	-	-	-	1 581
49	Итого	1 675	-	-	-	-	1 675

тыс.руб.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 52.5: на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	520	-	-	-	-	520
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	520	-	-	-	-	520
33	Итого	520	-	-	-	-	520

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

52.6.1 По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

тыс.руб.

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

Таблица 52.7: на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	875 444	31 085	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	875 444	31 085	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	99 980	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	85 004	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	690 460	31 085	-	-	-
27	Итого	875 444	31 085	-	-	-

Таблица 52.7: на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
--------------	-------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	--------------



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	908 048	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	908 048	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	27 948	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	42 420	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	837 680	-	-	-	-
27	Итого	908 048	-	-	-	-

Общество классифицирует финансовые активы в следующие категории кредитного качества в зависимости от присвоенных национальными рейтинговыми агентствами (Эксперт РА, АКРА) рейтингов:

- 1) Рейтинг А: от ruAAA до ruBBB+;
- 2) Рейтинг В: от ruBBB до ruBBB- ;
- 3) Рейтинг С: ниже ruBBB-
- 4) Рейтинг D: Компания присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами со значением D

тыс.руб.

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

Таблица 52.8: на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	5 935	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	5 935	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	210	159	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	159	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	210	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	20 418	-	-	-	70 898
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	14 645
43	прочая дебиторская задолженность	20 418	-	-	-	56 253



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 52.8: на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	20 312	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	20 312	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 675	-	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	94	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 581	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	121 178	-	-	-	323 371
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	15 361
43	прочая дебиторская задолженность	121 178	-	-	-	308 010

тыс.руб.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

Таблица 52.12: на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5 935	-	-	5 935
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	947 286	-	-	947 286
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	947 286	-	-	947 286
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	91 573	632	-	92 205
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	369	-	-	369
6	Займы выданные и прочие размещенные средства	520	-	-	520
7	дебиторская задолженность	90 684	632	-	91 316
8	Инвестиции в дочерние предприятия	1 610	-	-	1 610
9	Прочие активы	9 280	-	-	9 280
10	Итого активов	1 055 684	632	-	1 056 316
	Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 827	119	-	20 946



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	15 161	-	-	15 161
11	кредиторская задолженность	5 666	119	-	5 785
12	Прочие обязательства	144 258	-	-	144 258
13	Итого обязательств	165 085	119	-	165 204
14	Чистая балансовая позиция	890 599	513	-	891 112

Таблица 52.12: на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	20 312	-	-	20 312
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	858 329	49 719	-	908 048
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	858 329	49 719	-	908 048
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	445 763	29	432	446 224
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 675	-	-	1 675
6	дебиторская задолженность	444 088	29	432	444 549
7	Инвестиции в дочерние предприятия	1 610	-	-	1 610
8	Итого активов	1 326 014	49 748	432	1 376 194
	Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 867	-	-	58 867
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 463	-	-	24 463
11	кредиторская задолженность	34 404	-	-	34 404
12	Прочие обязательства	272 792	-	-	272 792
13	Итого обязательств	331 659	-	-	331 659
14	Чистая балансовая позиция	994 355	49 748	432	1 044 535



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс.руб.

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

Таблица 52.13: на 31.12.2021

Номер строки	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			15 161						15 161
20	обязательства по аренде			15 161						15 161
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 785								5 785
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	63								63
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	74								74
40	прочая кредиторская задолженность	5 448								5 448
42	Итого обязательств	5 785		15 161						20 946



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 52.13: на 31.12.2020

Номер строки	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			24 463						24 463
20	обязательства по аренде			24 463						24 463
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	34 404								34 404
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	63								63
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	122								122
40	прочая кредиторская задолженность	34 219								34 219
42	Итого обязательств	34 404		24 463						58 867



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс.руб.

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения

Таблица 52.14: на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	5 935	-	-	5 935
2	денежные средства на расчетных счетах	5 935	-	-	5 935
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	906 529	-	906 529
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	906 529	-	906 529
7	Правительства Российской Федерации	-	99 980	-	99 980
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	85 004	-	85 004
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	724 545	-	724 545
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	369	-	-	369
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	159	-	-	159
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	210	-	-	210
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	91 316	-	-	91 316
65	дебиторская задолженность клиентов	14 645	-	-	14 645
69	прочая дебиторская задолженность	76 671	-	-	76 671
71	Итого активов	97 620	906 529	-	1 004 149
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	15 161	15 161
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	15 161	15 161
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 785	-	-	5 785
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	63	-	-	63
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	74	-	-	74
111	прочая кредиторская задолженность	5 648	-	-	5 648
113	Итого обязательств	5 785	-	15 161	20 946
114	Итого разрыв ликвидности	91 835	906 529	(15 161)	983 203



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 52.14: на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	20 312			20 312
2	денежные средства на расчетных счетах	20 312			20 312
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		908 048		908 048
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		908 048		908 048
7	Правительства Российской Федерации		27 948		27 948
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
11	некредитных финансовых организаций		42 420		42 420
12	нефинансовых организаций		837 680		837 680
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 675			1 675
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	94			94
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 581			1 581
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	444 549			444 549
65	дебиторская задолженность клиентов	15 361			15 361
69	прочая дебиторская задолженность	429 188			429 188
71	Итого активов	466 536	908 048		1 374 584
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			24 463	24 463
91	обязательства по финансовой аренде			24 463	24 463
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	34 404			34 404
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	63			63
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	122			122
111	прочая кредиторская задолженность	34 219			34 219
113	Итого обязательств	34 404		24 463	58 867
114	Итого разрыв ликвидности	432 132	908 048	(24 463)	1 315 717



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс.руб.

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

Таблица 52.15: на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5 935	-	-	-	5 935
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	947 286	-	-	-	947 286
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	947 286	-	-	-	947 286
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	92 142	63	-	-	92 205
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	306	63	-	-	369
10	займы выданные и прочие размещенные средства	520	-	-	-	520
11	дебиторская задолженность	91 316	-	-	-	91 316
14	Инвестиции в дочерние предприятия	1 610	-	-	-	1 610
16	Итого активов	1 046 973	63	-	-	1 047 036
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 827	119	-	-	20 946
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	15 161	-	-	-	15 161
24	кредиторская задолженность	5 666	119	-	-	5 785
26	Итого обязательств	20 827	119	-	-	20 946
27	Чистая балансовая позиция	1 026 146	(56)	-	-	1 026 090



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 52.15: на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	20 312				20 312
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	908 048				908 048
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	908 048				908 048
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	446 157	67			446 224
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 608	67			1 675
11	дебиторская задолженность	444 549				444 549
14	Инвестиции в дочерние предприятия	1 610				1 610
16	Итого активов	1 376 127	67			1 376 194
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 867				58 867
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 463				24 463
24	кредиторская задолженность	34 404				34 404
26	Итого обязательств	58 867				58 867
27	Чистая балансовая позиция	1 317 260	67			1 317 327

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

Таблица 52.16: на 31.12.2021

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	+/-1 491	+/-1 193

Таблица 52.16: на 31.12.2020

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	+/-2 063	+/-1 651



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

52.16.1. В таблице представлено потенциальное изменение размера чистого процентного дохода и капитала Общества как следствие соответствующей динамики справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых через прибыль и убыток, в случае симметричного падения или роста кривых доходности.

Приведённая оценка базируется на принципах неизменности прочих условий рынка при движении кривых доходности, идентичности изменения процентных ставок, а также учитывает только процентные ставки в рублях в связи с отсутствием валютных инвестиций в составе собственной позиции. Чувствительность чистого процентного дохода и капитала к изменению процентных ставок определялась с применением методов модифицированной дюрации.

Оценка не учитывает активное управление активами и пассивами Общества и основывается на позициях, действовавших по состоянию на 31 декабря 2021 года, и 31 декабря 2020 года. Таким образом, приведенная таблица представляет лишь экспертную оценку Обществом потенциальных последствий для размера чистого процентного дохода и капитала при возможных схожих изменениях рыночных условий. Потенциальная вероятность наступления подобных последствий не может быть предсказана с какой-либо точностью.

тыс.руб.

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	Текущий период		Предыдущий период	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Композитный индекс облигаций MOEX	+ 100 б.п.	6 230	4 984	2 780	2 224
2	Композитный индекс облигаций MOEX	- 100 б.п.	6 642	5 314	589	471

52.17.1. В таблице представлено потенциальное изменение размера прибыли до налогообложения и капитала Общества как следствие динамики справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, в случае симметричного падения или роста основных ценовых параметров на рынке. В качестве индикатора основных ценовых параметров был использован композитный индекс облигаций Московской биржи (RUABICP). Указанный индекс был выбран на основании типа финансовых инструментов, формировавших активы Компании и оцениваемых через: прибыль и убыток на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года собственная позиция была представлена преимущественно облигациями, номинированными в рублях.

Приведённая оценка базируется на принципах неизменности прочих условий рынка при движении основных ценовых параметров, идентичности изменения котировок. Чувствительность прибыли до налогообложения и капитала к изменению указанного рыночного индекса определялась с применением модели Шарпа.

Оценка не учитывает активное управление активами и пассивами Общества и основывается на позициях, действовавших по состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года. Таким образом, приведенная таблица представляет лишь экспертную оценку Обществом потенциальных последствий для размера прибыли до налогообложения и капитала при возможных схожих изменениях рыночных условий. Потенциальная вероятность наступления подобных последствий не может быть предсказана с какой-либо точностью.

Передача финансовых активов

53.1 За год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года. Общество не осуществляло операций по передаче финансовых активов без прекращения их признания.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Условные обязательства

54.1.1 В течение 2021 и 2020 года в судебные органы не поступали иски в отношении Общества на существенные суммы.

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество не имело каких-либо договорных обязательств обременительного характера.

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или, по существу, принятое на конец отчетного периода, допускает возможность разных толкований в применении к операциям и деятельности Общества. В связи с этим налоговые позиции, определенные руководством, и официальная документация, обосновывающая налоговые позиции, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговые периоды остаются открытыми для проверки соответствующими налоговыми органами на предмет уплаты налогов в течение трех календарных лет, предшествующих году, в котором было принято решение о поведении проверки

Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

55.1 По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года на балансе Общества отсутствовали производные финансовые инструменты. За год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года и год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года Общество не осуществляло учет хеджирования.

тыс. руб.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 56.1: на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	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)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	947 286			947 286
2	финансовые активы, в том числе:	947 286			947 286
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	947 286			947 286
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	947 286			947 286
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	40 757			40 757
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	99 980			99 980
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	85 004			85 004
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-			-



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	721 545			721 545
----	--	---------	--	--	---------

Таблица 56.1: на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	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)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	858 329	49 719		908 048
2	финансовые активы, в том числе:	858 329	49 719		908 048
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	858 329	49 719		908 048
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	858 329	49 719		908 048
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	27 948			27 948
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	42 420			42 420
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	787 961	49 719		837 680



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс. руб.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

Таблица 56.2: на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 56.2: на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	49 719	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	49 719	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	49 719	-	-	-	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	49 719	-	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	49 719	Методика определения стоимости облигаций, раскрываемой информационной системой Блумберг	Наблюдаемые исходные данные	-	-	-



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

тыс. руб.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.6: на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	6 304	93 446	-	99 750
2	денежные средства, в том числе:	-	5 935	-	-	5 935
5	денежные средства на расчетных счетах	-	5 935	-	-	5 935
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	369	91 836	-	92 205
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	369	-	-	369
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	159	-	-	159
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	210	-	-	210
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	520	-	520
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	520	-	520
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	91 316	-	91 316
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	14 645	-	14 645
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	76 671	-	76 671
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	1 610	-	1 610



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	20 946	-	20 946
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	20 946	-	20 946
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	15 161	-	15 161
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	15 161	-	15 161
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	5 785	-	5 785
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	63	-	63
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	74	-	74
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	5 648	-	5 648

Таблица 56.6: на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	21 987	446 159		468 146
2	денежные средства, в том числе:	-	20 312			20 312
5	денежные средства на расчетных счетах	-	20 312			20 312
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 675	444 549		446 224
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	1 675			1 675



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	94			94
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	1 581			1 581
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-		444 549		444 549
31	дебиторская задолженность клиентов	-		15 361		15 361
35	прочая дебиторская задолженность	-		429 188		429 188
38	инвестиции в дочерние организации	-		1 610		1 610
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-		58 867		58 867
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	58 867		58 867
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	24 463		24 463
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	24 463		24 463
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	34 404		34 404
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	63		63
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	122		122
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	34 219		34 219

Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

57.1 В 2021 и 2020 годах взаимозачет финансовых активов и обязательств Обществом не производил



УК Система Капитал

Управляющая компания

Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1: на 31.12.2021

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	4 521	-	4 521
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	198 608	134 933	333 541
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	198 608	134 933	333 541
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 082	-	-	-	1 658	72	17 498	34 310
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	15 082	-	-	-	1 658	72	17 498	34 310
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	1 610	-	-	-	-	-	1 610
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 007	-	-	-	-	-	1 281	2 288
27	кредиторская задолженность	1 007	-	-	-	-	-	1 281	2 288
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 58.1: на 31.12.2020

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	18 731	-	18 731
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	292 213	-	292 312
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	292 213	-	292 213
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	271 576	-	-	-	410	1 955	17 386	291 327
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	491	-	491
11	дебиторская задолженность	271 576	-	-	-	410	1 464	17 386	290 836
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	1 610	-	-	-	-	-	1 610
18	Основные средства	-	-	-	-	-	22 237	-	22 237



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	809	-	-	-	-	52 534	-	53 343
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	24 463	-	24 463
27	кредиторская задолженность	809	-	-	-	-	28 071	-	28 880
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	2 898	-	-	2 898

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2: за 2021 г.

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	14 151	3 465	17 616
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	(2 459)	(7 127)	(9 586)
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	16 598	10 592	27 190
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	12	-	12
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	60 145	-	-	-	2 100	289	56 849	119 383
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(83 659)	-	-	(83 659)
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	(518)	-	(518)
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Общие и административные расходы	(10 368)	(1 245)	-	-	-	(1 804)	(95)	(13 512)



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2: 2020 г.

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	19 902	-	19 902
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	-	-	-	-	-	(462)	-	(462)
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	19 140	-	19 140
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	668	-	668
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	294 537	-	-	-	1 801	4 406	59 675	360 419
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(78 759)	-	-	(78 759)
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	(1 415)	-	(1 415)
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	(2 658)	-	(2 658)
20	Общие и административные расходы	(7 758)	(2 655)	-	-	-	(3 918)	-	(14 331)
23	Прочие расходы	-	-	-	-	-	(550)	-	(550)



УК Система Капитал
Управляющая компания

Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	83 659	78 759
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-



УК Система Капитал

Управляющая компания

Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2021 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не происходило.

Генеральный директор


(подпись)

Бусаров И.Г.

«21» февраля 2022