

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

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

**Таблица 56.6**  
(тыс. руб.)

Но мер стр оки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	алансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых		
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	517	27 117	487	28 121	28 121
2	<b>денежные средства, в том числе:</b>	517	-	-	517	517
5	денежные средства на расчетных счетах	517	-	-	517	517
8	<b>финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в</b>	-	27 117	487	27 604	27 604
9	<b>средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в том числе:</b>	-	27 117	-	27 117	27 117
11	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	27 117	-	27 117	27 117
29	<b>дебиторская задолженность, в том числе:</b>	-	-	487	487	487
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	487	487	487
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
39	<b>Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	-	-	225	225	225
40	<b>финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	-	-	225	225	225
Но мер стр оки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	алансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых		
1	2	3	4	5	6	7
45	<b>кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b>	-	-	106	106	106
47	обязательства по аренде	-	-	106	106	106
55	<b>кредиторская задолженность, в том числе:</b>	-	-	119	119	119
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	119	119	119

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

**Таблица 56.6**  
(тыс. руб.)

Но мер стр оки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	алансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (в уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 632	25 410	687	27 729	27 729
2	денежные средства, в том числе:	1 632	-	-	1 632	1 632
5	денежные средства на расчетных счетах	1 632	-	-	1 632	1 632
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в	-	25 410	687	26 097	26 097
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в том числе:	-	25 410	-	25 410	25 410
Но мер стр оки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	алансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (в уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
11	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	25 410	-	25 410	25 410
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	687	687	687
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	687	687	687
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	721	721	721
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	721	721	721
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	593	593	593
47	обязательства по аренде	-	-	593	593	593
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	129	129	129
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	129	129	129

В составе финансовых активов на 31.12.2021 (31.12.2020), учитываемых по справедливой стоимости по уровню 2 отражены депозиты в кредитных организациях. Для определения справедливой стоимости Общество использует возможность анализа сопоставимых данных публикуемых в сетях интернет по процентным ставкам по аналогичным финансовым активам. В составе финансовых активов и финансовых обязательств на 31.12.2020 (31.12.2019), учитываемых по справедливой стоимости по уровню 3 отражена дебиторская и кредиторская задолженность, оцениваемая Обществом на основании Договорных обязательств с контрагентами. Признаков обесценения на отчетную дату не выявлено. За отчетный период изменений в составе финансовых активов, оцениваемых по уровню 3 иерархии справедливой стоимости, в том числе переносов из категории оценки инструментов с уровнем 3 в категорию оценки инструментов с уровнем 2 (и обратно) не происходило.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2021 г.**

**Таблица 56.7**  
(тыс. руб.)

Но мер стр оки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (в уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	-	-	60600	60600	60600
2	Прочее	-	-	104	104	104
3	Итого	-	-	60704	60704	60704

Инвестиционное

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные), на 31.12.2020 г.**

**Таблица 56.7**  
(тыс. руб.)

Но мер стр оки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (в уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	122	122	122
3	Итого	-	-	122	122	122

Для оценки справедливой стоимости нематериальных активов, основных средств и материально-производственных запасов некредитная финансовая организация использует модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2). По строке "Прочее" по уровню 3 некредитная финансовая организация отражает стоимость прочих активов, в том числе сумму дебиторской задолженности по авансам, выданным поставщикам 61тысяч рублей, сумму авансов (предоплат), уплаченных по другим операциям 43 тысяч рублей. (В 2020 году стоимость прочих активов, в том числе сумму дебиторской задолженности по авансам, выданным поставщикам 86тысяч рублей, сумму авансов (предоплат), уплаченных по другим операциям 36 тысяч рублей).