

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД**

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее - Пояснения) все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1 Реквизиты

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Директ сервис» (далее по тексту – «Общество»)
Сокращенное фирменное наименование	ООО «АДС»
ИНН/ КПП	7728308080/ 770801001
ОКПО	52585783
Адрес место нахождения	107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д.27
Основные виды деятельности	Вложения в ценные бумаги; предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки; консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.2 Филиалы и представительства

По состоянию на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. Общество не имело филиалов и представительств.

1.3 Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Единственный участник	-	АО «АЛЬФА-БАНК»	С июня 2020 года единственный участник Общества. Доля 100% уставного капитала Общества.
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Косов Дмитрий Анатольевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества, (основной управленческий персонал) с 25.01.2022 г. в соответствии с Уставом

1.4 Численность работающих

	2021	2020	2019	2018
Среднегодовая численность работающих за год	1	1	1	2
Численность работающих на 31 декабря	9	8	8	6

1.5 Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Приказ Минфина России от 29.07.1998 № 34н (ред. От 11.04.2018) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности», Приказ Минфина России от 06.10.2008 №106н (ред. от 28.04.2017) «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету», Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 №94н (ред. от 08.11.2010) «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению» (далее по тексту – «Приказ Минфина РФ №94н»); Приказ Минфина России от 02.07.2010 №66н (ред. от 06.03.2018) «О формах бухгалтерской отчетности организации».

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировку текущей рыночной стоимости ценных бумаг Общество осуществляет ежеквартально, на последнее число квартала.

Источником определения текущей рыночной стоимости ценных бумаг является информация о котировках, размещаемая на:

МБ - ПАО Московская биржа;

СПВБ — ЗАО «Санкт-Петербургская Валютная Биржа».

Финансовые вложения учитываются на аналитическом счете 58 «Финансовые вложения» в разрезе видов ценных бумаг.

Сделки репо, упикуемые как, займы, выданные/полученные.

Уплаченный при покупке процентный (купонный) доход по долговым ценным бумагам учитывается также на аналитическом счете 58 «Финансовые вложения». Ежемесячное начисление процентных (купонных) доходов осуществляется на счете 76 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

При погашении купона, полученный и уплаченный (начисленный) купонный доход/(расход) списывается Обществом на счет 91 «Прочие доходы и расходы», в состав прочих доходов и расходов соответственно.

Ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, принадлежащие Обществу учитываются по цене приобретения.

При реализации ценных бумаг, находящихся на балансе Общества, используется способ ФИФО. Оценка по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) основан на допущении, что ценные бумаги списываются в течение месяца и иного периода в последовательности их приобретения (поступления), т.е. ценные бумаги, первыми списываемые, должны быть оценены по первоначальной стоимости ценных бумаг первых по времени приобретений с учетом первоначальной стоимости ценных бумаг, числящихся на начало месяца. При применении этого способа оценка ценных бумаг, находящихся в остатке на конец месяца, производится по первоначальной стоимости последних по времени приобретений, а в стоимости проданных ценных бумаг учитывается стоимость ранних по времени приобретений.

Доходы/расходы, полученные от реализации ценных бумаг, признаются дохода/расходами от обычных видов деятельности и отражаются на счет 90 «Продажи».

Начисление процентов (купона) по долговым ценным бумагам, займам выданным, производится ежемесячно на отдельном аналитическом счете 76 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

Начисленные проценты (купон) по долговым ценным бумагам отражаются в составе статьи «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Начисление процентов по кредитам и займам, полученным осуществляется ежемесячно и отражается на счетах по учету прочих расходов и доходов.

Общество открыло счета депо в учете, которые предназначены для учета прав на ценные бумаги, переданные на хранение в депозитарий.

Аналитика по депо счетам хранения ценных бумаг в бухгалтерском учете не ведется. Принятие на учет и списание с учета финансовых вложений производится по дате и времени зачисления/списания бумаг единым реестром по порядку.

Перевод ценной бумаги из одного счета депо на другой не является событием, требующим отражения финансово-хозяйственной операции в бухгалтерском учете. При таком переводе ценных бумаг цена приобретения и дата приобретения ценных бумаг не изменяются.

2.2 Учет сделок репо

ОБЩИЕ ПРИНЦИПЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА СДЕЛОК РЕПО

Перечень первичных учетных документов, необходимых для ведения бухгалтерского учета сделок РЕПО:

Биржевое РЕПО

- договоры на осуществление брокерского, депозитарного обслуживания в рамках инвестиционного счета и приложения к ним;
- отчеты брокера, депозитария;
- выписки банка перечисленных, зачисленных денежных средствах.

Внебиржевое РЕПО

- договоры, соглашения о порядке совершения двусторонних сделок с ценными бумагами и приложения к ним;
- выписки банка перечисленных, зачисленных денежных средствах.

Записи в бухгалтерском учете в отношении сделок РЕПО должны осуществляться в суммах и в сроки, которые указаны в отчете брокера и в платежных документах Общества.

Доходы (расходы) по договору РЕПО определяются в виде разницы между стоимостью ценных бумаг по второй и первой частям договора РЕПО. Если стоимость ценных бумаг по второй части договора РЕПО скорректирована на сумму выплат доходов по ценным бумагам, переданным по договору РЕПО, или сумму иных выплат, осуществляемых в рамках договора РЕПО, то расчет суммы доходов (расходов) по договору РЕПО осуществляется с учетом соответствующих выплат.

Возникающие по договору РЕПО доходы первоначального покупателя и расходы первоначального продавца признаются процентными доходами (расходами), полученными (уплаченными) за предоставление (привлечение) денежных средств. Возникающие по договору РЕПО доходы первоначального продавца и расходы первоначального покупателя признаются процентными доходами (расходами), полученными (уплаченными) за предоставление (привлечение) ценных бумаг.

Процентные доходы/расходы по сделке РЕПО подлежат начислению к получению/уплате продавцом/покупателем по первой части РЕПО на каждую отчетную дату - ежемесячно.

Аналитический учет по счетам по учету сделок РЕПО ведется таким образом, чтобы обеспечить получение информации об обязательствах и требованиях по возврату денежных средств/ценных бумаг по каждому договору РЕПО.

Уплата денежных средств или передача ценных бумаг в случае изменения цены ценных бумаг или в иных случаях, предусмотренных договором РЕПО, приводящие к уменьшению (увеличению) обязательства по передаче ценных бумаг или денежных средств по второй части договора РЕПО называется компенсационными взносами.

2.3 Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Для целей бухгалтерского и налогового учета выручка от реализации ценных бумаг определяется «по методу начисления».

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации (выбытия) ценных бумаг, к прочим доходам Общество относит:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- доходы от выбытия (погашения) долговых ценных бумаг и иных активов;
- процентный доход по сделкам репо
- процентный доход по сделкам своп.

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца (пункт 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации», пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств в валюте», Приказ Минфина РФ №94н).

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов Общества и показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

2.4 Признание расходов

Понесенные расходы, направленные на получение доходов, учитываются в соответствии со своим экономическим содержанием как общехозяйственные и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» как условно-постоянные.

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в полном объеме списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» в отчетном году их признания.

Курсовые разницы, возникающие в ходе проведения операций с валютными ценностями и при пересчете валютных остатков, отражаются на балансовом счете 91 «Прочие доходы или расходы».

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», по дебету счета отражаются понесенные затраты, а по кредиту - постепенное списание равными частями этих затрат в расходы, в соответствии со сроком действия договора. В случае, если по договору невозможно определить срок, к которому относятся расходы, то Общество самостоятельно, на основании решения руководства самостоятельно определяет этот срок.

Амортизация начисляется линейным способом.

2.5 Займы и кредиты

Займы и кредиты (в т.ч. сделки репо) полученные сроком не более, чем на 12 месяцев, учитываются на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», и на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения наступает более чем через 12 месяцев.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты к уплате по полученным кредитам и займам учитываются на соответствующем субсчете счета 66 «Кредиты и займы». Проценты по полученным займам и кредитам равномерно признаются в составе расходов по счету 91 «Прочие доходы и расходы» за фактическое время пользования заемными средствами. Причитающиеся к уплате проценты (дисконт) по векселям (облигациям) относятся равномерно в состав прочих расходов до наступления срока выплаты денежных средств по долговому обязательству.

2.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность может представлять собой актив в виде задолженности брокеров – контрагентов и задолженности по дивидендам/купоном.

Дебиторскую задолженность можно классифицировать исходя из сроков ее погашения, разделив ее:

- на краткосрочную – подлежащую возврату в течение одного года;
- на долгосрочную – со сроком погашения больше года.

По дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором/генеральным соглашением, и не обеспечена соответствующими гарантиями, Общество создает резерв, стоимостная оценка которого отражается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Безнадежными долгами признаются те долги перед Обществом, по которым истек установленный срок исковой давности, а также долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

2.7 Порядок составления Отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В состав денежных средств входят денежные средства Общества, учитываемые на расчетных и валютных счетах, а также на открытых брокером счетах учета денежных средств (в рублях, в валюте).

Общество раскрывает состав денежных потоков в п.п.5.4 настоящих Пояснений в отношении сделок со связанными сторонами.

2.8 Вступительные и сравнительные данные

С целью адаптации к меняющимся обстоятельствам и возможностям в 2021 г. принято решение облегчить пользователям бухгалтерской отчетности Общества производить сопоставимость показателей отчета о движении денежных средств с другими отчетными формами (баланс, отчет о финансовых результатах). Информация о денежных потоках на брокерских счетах, открытых брокером АО «Альфа Банк» для расчетов по сделкам торгового портфеля Общества, сделкам РЕПО, сделкам СВОП и прочим операциям, совершаемым Обществом в рамках Генеральных соглашений: № 71578 от 06.04.2015 г., № 100001 от 21.02.2017 г., в отчете о движении денежных средств, позволит более полно оценивать изменения в чистых активах Общества, ее финансовой структуре (включая ликвидность и платежеспособность).

В связи с внесением дополнений в учетную политику в части классификации денежных средств на брокерских счетах в качестве денежных средств и их эквивалентов, в настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам:

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2019 г.:

№ п/п	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2019 г. в отчетности за 2020 г.	Скорректированный показатель на 31.12.2019 г. в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
1	Дебиторская задолженность	1230	922 378	229 847	(692 531)	Внесение изменений в учетную политику Общества
2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	942 781	1 635 312	692 531	
Итого			1 865 159	1 865 159	0	

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

№ п/п	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2020 г. в отчетности за 2020 г.	Скорректированный показатель на 31.12.2020 г. в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
1	Дебиторская задолженность	1230	2 340 805	733 388	(1 607 417)	Внесение изменений в учетную политику Общества
2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 654 759	3 262 176	1 607 417	
Итого			3 995 564	3 995 564	0	

Отчет о движении денежных средств на 31.12.2020 г.:

№ п/п	Наименование статьи отчета о движении денежных средств	Код строки	Показатель на 31.12.2020 г. в отчетности за 2020 г.	Скорректированный показатель на 31.12.2020 г. в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
1	Поступления - всего	4110	1 781 680 279	2 238 846 053	457 165 774	Внесение изменений в учетную политику Общества
2	от перепродажи финансовых вложений	4113		4 097 591	4 097 591	
3	по операциям РЕПО	4114	1 781 680 279	2 234 301 760	452 621 481	
4	по операциям СВОП	4115		12 375	12 375	
5	прочие поступления	4119		434 327	434 327	
6	Платежи - всего	4120	(1 783 344 958)	(2 239 630 037)	456 285 079	
7	по операциям РЕПО	4125	(1 781 879 184)	(2 233 844 584)	451 965 400	
8	от перепродажи финансовых вложений	4126		(4 059 206)	4 059 206	
9	по операциям СВОП	4127		(23 685)	23 685	
10	прочие платежи	4129	(1 040 934)	(1 277 722)	236 788	
11	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 664 679)	(783 984)	(880 695)	
12	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	710 865	1 591 560	880 695	
13	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	942 781	1 635 312	692 531	
14	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 654 759	3 262 176	1 607 417	
15	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 113	35 304	34 191	
Итого			(1 663 566)	(748 680)	914 886	

2.9 Информация об исправлении бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2021 год исправлена в связи с выявленным некорректным отражением некоторых показателей в бухгалтерской отчетности за 2021 год (в частности, некорректным отражением сальдо сделок СВОП), и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность.

Информация об изменении представлена ниже:

Наименование статьи	Код статьи	Значение показателя		Расхождение +/-,
		По данным отчетности 2021 года после исправления	По данным отчетности 2021 года до исправления	
Дебиторская задолженность	1230	1 407 744	13 553 148	12 145 404
в т.ч. Требования по сделкам СВОП	1231	1 180 505	13 325 909	12 145 404
Финансовые вложения	1240	41 056 276	28 910 872	-12 145 404
в т.ч. Требования по сделкам СВОП	1243	12 145 404		-12 145 404
Заемные средства (краткосрочные)	1510	23 489 958	22 319 848	-1 170 110
в т.ч. Обязательства по сделкам СВОП	1513	1 170 110		-1 170 110
Кредиторская задолженность	1520	14 419 293	15 589 403	1 170 110
в т.ч. Обязательства по сделкам СВОП	1522	12 125 990	13 296 100	1 170 110

3. Информация об активах и обязательствах Общества

3.1 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае, если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации:

Иностранная валюта	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406
Фунт стерлингов Соединенного королевства	100,0573	100,0425	81,1460

3.2 Информация по строке 1150 «Основные средства» и информация по полученным в аренду основным средствам, числящимся за балансом, раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 1** к Пояснениям.

3.3 По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» раскрыта следующая информация:

	Сумма на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2021
Отложенные налоговые активы	48	3		51
Итого	478			51

3.4 Информация по строке 1240 «Финансовые вложения» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 2** к Пояснениям.

3.5 Информация по обеспечением обязательств выданных, полученных раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 5** к Пояснениям.

3.6 Информация по строке 1230 «Дебиторская задолженность» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 3** к Пояснениям.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. не создавался.

3.7 По строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» раскрыта следующая информация:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства в банках	342 706	1 654 759	942 781

Денежные средства на брокерских счетах	1 016 284	1 607 417	692 531
Итого	1 358 990	3 262 176	1 635 312

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019г. размещены только в банке - в АО «АЛЬФА-БАНК».

3.8 По строке 1260 «Прочие оборотные активы» раскрыта следующая информация:

Прочие оборотные активы	Сумма на 31.12.2018	Поступило	Списано на затраты	Выбыло	Сумма на 31.12.2019
Сертификат на техподдержку сервера		30	(2)		28
Техническое сопровождение ПО ПРОФ (12 мес)		90			90
Обслуживание 1С -Рарус : учет ценных бумаг	25	-	(25)	-	-
Итого	25	110	(27)	-	118
Прочие оборотные активы	Сумма на 31.12.2019	Поступило	Списано на затраты	Выбыло	Сумма на 31.12.2020
Сертификат на техподдержку сервера	28		(11)		18
Техническое сопровождение ПО ПРОФ (12 мес)	90			(90)	
Техническое сопровождение ПО ПРОФ (12 мес 2020		90	(72)		18
Комплект ПО "Ваш комфорт" 2020		1,8	(1,3)		0,5
Итого	118	91	84	90	36
Прочие оборотные активы	Сумма на 31.12.2020	Поступило	Списано на затраты	Выбыло	Сумма на 31.12.2021
Сертификат на техподдержку сервера	18		(11)		7
Техническое сопровождение ПО ПРОФ (12 мес)		90	(75)		15
Техническое сопровождение ПО ПРОФ (12 мес 2020	18		(18)		0
Комплект ПО "Ваш комфорт" 2020	0,5		(0,5)		-
Комплект ПО "Ваш комфорт" 2021		3	(2)		1
Итого	36	93	106		23

3.9 По строке 1310 «Уставный капитал» раскрыта следующая информация:

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. составляет 312 607 тыс. руб. и полностью оплачен Обществом. Дивиденды за 2020 г., 2019 г не начислялись, и не выплачивались.

Структура капитала Общества:

Наименование участника Общества	Доли владения		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
АО «АЛЬФА-БАНК»	100%	100%	21%
Компания «Эй Би Эйч Файнэншл Лимитед» («ABN Financial Limited»)	-	-	79%
Итого	100%	100%	100%

3.10 По строке 1370 «Нераспределенная прибыль» раскрыта следующая информация

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Нераспределенная прибыль	5 600 968	2 954 484	1 823 874

3.11 Информация по строкам 1410 и 1510 «Заемные средства» раскрыта в ПРИЛОЖЕНИИ № 3 к Пояснениям.

Просроченные кредиты на 31 декабря 2021 г. отсутствуют. Проценты, начисленные по кредитам на 31.12.2021, будут выплачены в конце срока.

Кредиты были получены от единственного банка-кредитора АО «АЛЬФА-БАНК» в рамках:

Соглашения № 894 о порядке и условиях кредитования в российских рублях и иностранной валюте от 08 февраля 2018г.;

Соглашения № 839 о порядке и условиях кредитования в российских рублях и иностранной валюте от 21 марта 2018 г.;

Соглашения № 939 о порядке и условиях кредитования в российских рублях и иностранной валюте от 09 ноября 2018 г

№	Номер счета	Код	Курс ЦБ 31.12.21	Дата погашения	Остаток на 31.12.2021		Остаток на 31.12.2021		ст. 1510
					ТЕЛО КРЕДИТА		ПРОЦЕНТЫ		
					ВАЛЮТА	РУБЛИ	ВАЛЮТА	РУБЛИ	
1	01X33K EUR от 26.10.2018	978	84,0695	23.09.2022	200 010,00	16 814 740,70	26 084,04	2 192 872,20	срок менее 12 мес.
2	01XW9K EUR от 30.11.2018	978	84,0695	23.09.2022	7 256 000,00	610 008 292,00	917 754,78	77 155 185,48	срок менее 12 мес.
3	01YP5K EUR от 11.12.2018	978	84,0695	23.09.2022	200 000,00	16 813 900,00	25 049,31	2 105 882,97	срок менее 12 мес.
4	022AOK EUR от 01.04.2019	978	84,0695	23.09.2022	300 000,00	25 220 850,00	32 166,48	2 704 219,89	срок менее 12 мес.
5	02B84K EUR от 07.10.2019	978	84,0695	23.09.2022	300 000,00	25 220 850,00	27 464,38	2 308 916,69	срок менее 12 мес.
6	02MW8K EUR от 28.04.2020	978	84,0695	07.11.2022	500 000,00	42 034 750,00	34 334,70	2 886 501,06	срок менее 12 мес.
7	02PV3K EUR от 03.06.2020	978	84,0695	07.11.2022	1 000 000,00	84 069 500,00	64 636,61	5 433 967,48	срок менее 12 мес.

8	03NK4K EUR от 13.04.2021	978	84,0695	14.11.2022	1 000 000,00	84 069 500,00	20 098,63	1 689 681,77	срок менее 12 мес.
9	03XMIK EUR от 16.06.2021	978	84,0695	25.03.2022	1 000 000,00	84 069 500,00	306,85	25 796,73	срок менее 12 мес.
10	04175K EUR от 08.07.2021	978	84,0695	25.05.2022	1 000 000,00	84 069 500,00	306,85	25 796,73	срок менее 12 мес.
11	03G41K USD от 24.02.2021	840	74,2926	25.01.2022	10 000 000,00	742 926 000,00	3 068,49	227 966,10	срок менее 12 мес.
12	03GZ9K USD от 02.03.2021	840	74,2926	25.01.2022	5 000 000,00	371 463 000,00	1 534,25	113 983,42	срок менее 12 мес.
13	03I13K USD от 11.03.2021	840	74,2926	25.02.2022	10 000 000,00	742 926 000,00	3 068,49	227 966,10	срок менее 12 мес.
14	03MS0K USD от 07.04.2021	840	74,2926	25.03.2022	15 000 000,00	1 114 389 000,00	4 602,74	341 949,52	срок менее 12 мес.
15	03XL9K USD от 16.06.2021	840	74,2926	25.04.2022	5 000 000,00	371 463 000,00	1 534,25	113 983,42	срок менее 12 мес.
16	04170K USD от 08.07.2021	840	74,2926	25.06.2022	15 000 000,00	1 114 389 000,00	4 109,59	305 312,13	срок менее 12 мес.
17	04MNIK USD от 27.10.2021	840	74,2926	25.08.2022	10 000 000,00	742 926 000,00	2 739,73	203 541,66	срок менее 12 мес.
18	03XL2K от 16.06.2021	810		25.05.2022		500 000 000,00		301 369,86	срок менее 12 мес.
19	04W99K от 06.12.2021	810		25.11.2022		1 500 000 000,00		1 385 753,42	срок менее 12 мес.
20	№03G40K от 24.02.2021	810		25.01.2022		500 000 000,00		273 972,60	срок менее 12 мес.
21	№03GZ8K от 02.03.2021	810		25.01.2022		800 000 000,00		438 356,16	срок менее 12 мес.
22	№03I10K от 11.03.2021	810		25.02.2022		500 000 000,00		273 972,60	срок менее 12 мес.
23	№03TH9K от 21.05.2021	810		25.01.2022		1 000 000 000,00		602 739,73	срок менее 12 мес.
24	№03YQ9K от 23.06.2021	810		25.05.2022		500 000 000,00		355 068,50	срок менее 12 мес.
25	№042Y9K от 20.07.2021	810		27.06.2022		1 500 000 000,00		1 065 205,48	срок менее 12 мес.
26	№04MM3 К от 27.10.2021	810		25.10.2022		3 000 000 000,00		2 472 328,77	срок менее 12 мес.
27	№04MM8 К от 27.10.2021	810		26.06.2022		2 900 000 000,00		2 431 123,29	срок менее 12 мес.
28	№055N1K от 28.12.2021	810		26.12.2022		1 000 000 000,00		731 506,85	срок менее 12 мес.
	ИТОГО					19 972 873 382,70		108 394 920,62	

3.12 Информация по строке 1520 «Кредиторская задолженность» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 3** к Пояснениям.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствует.

3.13 По строке 1540 «Оценочные обязательства» раскрыта следующая информация:

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.2019	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2020
Оценочные обязательства - всего	5700	234	461	(453)	-	242
в том числе:						
Взносы с резервов по отпускам	5701	54	107	(105)	-	56
Резерв ежегодного отпуска	5702	180	354	(348)	-	186
Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.2020	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2021
Оценочные обязательства - всего	5700	242	623	(607)	-	258
в том числе:						
Взносы с резервов по отпускам	5701	56	138	(136)	-	58
Резерв ежегодного отпуска	5702	186	485	(471)	-	200

4. Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

4.1 По строке 2110 «Выручка» раскрыта следующая информация

Вид выручки	2021	2020
Выручка от продажи ценных бумаг	3 050 598	4 195 864

4.2 Информация по строке 2120 «Себестоимость продаж» раскрыта в ПРИЛОЖЕНИИ № 6 к Пояснениям.

4.3 Информация по строке 2220 «Управленческие расходы» раскрыта в ПРИЛОЖЕНИИ № 6 к Пояснениям.

4.4 По строке 2320 «Проценты к получению» раскрыта следующая информация

Наименование	2021	2020
Проценты по сделкам РЕПО, СВОП	4 007 840	1 481 394
Погашенный НКД	11 663	18 078
Начисленный НКД	23 885	26 046
Итого	4 043 388	1 525 518

4.5 По строке 2330 «Проценты к уплате» раскрыта следующая информация

Наименование	2021	2020
Проценты по сделкам РЕПО, СВОП	(151 882)	(14 974)
Проценты по кредиту	(569 301)	(293 122)
Погашенный НКД	(9 797)	(16 066)
Начисленный НКД	(10 590)	(11 776)
Итого	(741 570)	(335 938)

4.6 По строке 2340 «Прочие доходы» раскрыта следующая информация

Наименование	2021	2020
Переоценка ценных бумаг	26 414	107 040
Курсовые разницы (переоценка валютных остатков), отклонения курса ЦБ	13 562 831	2 047 761
Прочее	42	13
Итого	13 589 286	2 154 814

4.7 По строке 2350 «Прочие расходы» раскрыта следующая информация

Наименование	2021	2020
Переоценка ценных бумаг	(57 458)	(69 225)
Курсовые разницы (переоценка валютных остатков), отклонения от курса ЦБ	(13 392 314)	(1 977 842)
Комиссия брокера по сделкам репо, валютному и проч.	(129 399)	(8 963)
Прочее	(739)	
Итого	(13 579 910)	(2 056 030)

4.8 По строкам 2411 отражен текущий налог на прибыль:

Наименование	2021	2020
Прибыль до налогообложения бухгалтерский учет	3 348 273	1 355 707
в т.ч. по ставкам:		
по ставке 20%	3 346 350	1 348 295
по ставке 15% (купон по ОФЗ; купон по корпоративным ценным бумагам, эмитированным после 01.01.2017 г.)	1 923	7 412
Условный расход по налогу на прибыль (20%)	669 268	269 659
Условный расход по налогу на прибыль по ставке (15%)	288	1 111
Постоянные налоговые расходы (доходы)	32 233	(58 897)
Отложенный налог на прибыль	3	2
Итого текущий налог на прибыль	701 792	211 875

4.9 По строке 2460 «Прочее» содержит следующую информацию:

Наименование	2021	2020
Штраф, контролируемые сделки 2018 г., ст. 129.4 НК РФ, Решение № 3/15/129	-	(5)
Самостоятельно доначислен налог на прибыль (опечатка в показателе выручке при заполнении декларации за 2018 г.)	-	(13 218)

ИТОГО	-	(13 223)
-------	---	----------

5. Информация о связанных сторонах

5.1 Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н (ред. от 06.04.2015) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)».

п/п	Полное фирменное наименование/ ФИО связанного лица	Характер отношений	Виды операций
1.	Зыбковец Леонид Валерьевич	Генеральный директор Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Выплата вознаграждений
2.	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК»	Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами долей общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Сделки РЕПО, СВОП, комиссии по депозитарным услугам, кредиты, брокерское соглашение.

Информация о списке аффилированных лиц АО «Альфа Банк», подлежащая раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации об акционерных обществах представлена:

адреса страниц в сети Интернет:

<http://www.alfabank.ru>

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1389>

5.1.1 На 31.12.2021 г. – бенефициарным владельцем являлся Михаил Маратович Фридман.

Общество является 100% дочерней компанией АО «Альфа Банк», которое, в свою очередь, на 99,99983% принадлежит АО «АБ Холдинг», которое, в свою очередь, является 100% дочерней компанией «ABH FINANCIAL LIMITED».

Акционерами «ABH FINANCIAL LIMITED» являются ABH HOLDINGS S.A. (97,4%) и АО «АЛЬФА-БАНК» (2,6%).

«ABH HOLDINGS S.A.» - люксембургская компания, которой владеют семь акционеров:

М.М. Фридман (32,8632%), Г.Б. Хан (20,9659%), А.В. Кузьмичев (16,3239%), П.О. Авен (12,4018%), А.Н. Косогов (3,6716%), UniCredit SpA (9,9%) и некоммерческая организация «The Mark Foundation for Cancer Research» (3,8736%).

Ни один из акционеров индивидуально или совместно не контролирует (не владеет) 50% или более долей «ABH HOLDINGS S.A.».

На 14.03.2022 г. - Андрей Николаевич Косогов, Михаил Маратович Фридман.

Общество является 100% дочерней компанией АО «Альфа Банк», которое, в свою очередь, на 99,99983% принадлежит АО «АБ Холдинг», которое, в свою очередь, является 100% дочерней компанией «ABH FINANCIAL LIMITED».

Акционерами «ABH FINANCIAL LIMITED» являются ABH HOLDINGS S.A. (97,4%) и АО «АЛЬФА-БАНК» (2,6%).

«ABH HOLDINGS S.A.» - люксембургская компания, которой владеют пять акционеров:

А.Н. Косогов (40,9614%), М.М. Фридман (32,8632%), П.О. Авен (12,4018%), UniCredit SpA (9,9%) и некоммерческая организация «The Mark Foundation for Cancer Research» (3,8736%).

Ни один из акционеров индивидуально или совместно не контролирует (не владеет) 50% или более долей «ABH HOLDINGS S.A.».

5.2 Информация по операциям со связанными сторонами раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 4** к Пояснениям.

5.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2021	2020
Краткосрочные вознаграждения, начисленные и выплаченные в течение отчетного периода (в том числе начисленные взносы)	787	782

5.4 Состав денежных потоков в отношении сделок со связанными сторонами:

Отчет о движении денежных средств по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

п/п	Строка отчета о ДДС	Наименование показателя	Значение показателя
1	4113	Поступления от перепродажи финансовых вложений	4 097 591
2	4114	Поступления по операциям РЕПО	2 234 301 760
3	4115	Поступления по операциям СВОП	12 375
4	4119	Прочие поступления	434 327
5	4123	Процентов по долговым обязательствам	(292 478)
6	4129	Прочие платежи	(1 277 722)
7	4126	Платежи от перепродажи финансовых вложений	(4 059 206)
8	4125	Платежи по операциям РЕПО	(2 233 844 584)
9	4127	Платежи по операциям СВОП	(23 685)
10	4311	Поступления кредитов	10 161 632
11	4323	Платежи по возврату кредитов	(7 786 088)
ИТОГО денежный поток по операциям со связанными сторонами			1 723 922

Отчет о движении денежных средств по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

п/п	Строка отчета о ДДС	Наименование показателя	Значение показателя
1	4113	Поступления от перепродажи финансовых вложений	2 576 400
2	4114	Поступления по операциям РЕПО	5 553 084 459
3	4115	Поступления по операциям СВОП	3 820 217 544
4	4119	Прочие поступления	1 039 448
5	4123	Процентов по долговым обязательствам	(646 335)
6	4129	Прочие платежи	(665 174)
7	4126	Платежи от перепродажи финансовых вложений	(2 106 891)
8	4125	Платежи по операциям РЕПО	(5 568 364 618)
9	4127	Платежи по операциям СВОП	(3 819 590 452)
10	4311	Поступления кредитов	20 808 877
11	4323	Платежи по возврату кредитов	(7 303 509)
ИТОГО денежный поток по операциям со связанными сторонами			(950 251)

6. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием ряд стран ввел пакет санкций, которые

могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

7. Информация о забалансовом учете

7.1 На забалансовом счете 001 «Арендованные ОС» отражена оценочная стоимость арендованного ОС по договору субаренды нежилого помещения по адресу: ул. Каланчевская, д 27, площадь 16,2 кв.м. – оценочная стоимость на 31.12.2021 г. составляет: 2 861 тыс. руб.

7.2. На забалансовом счете 058 «РЕПО за балансом» отражена стоимость полученных/выданных ценных бумаг по сделкам РЕПО.

8. Продолжение деятельности и отсутствие намерений по ее прекращению

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

9. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. На российскую экономику негативно влияют международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан.

После ослабления ограничений, введенных в связи с пандемией COVID-19 (в частности, отмены режима самоизоляции), летом 2020 года экономика России начала постепенно восстанавливаться. По данным Минэкономразвития в декабре 2020 года промышленное производство практически вышло на уровень предыдущего года. В первом полугодии 2021 года восстановление продолжилось, в значительной степени за счет увеличения расходов населения и государственных инвестиций. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и высокие цены на международных сырьевых рынках. На российском финансовом рынке к концу 2021 года доминировали в целом положительные тенденции.

Однако во втором полугодии 2021 года темпы роста экономики замедлились на фоне новых мер по борьбе с очередной волной коронавируса и затухания всплеска потребительской активности. Основные изменения в экономике за 2021 год в целом были следующими:

- Наблюдалось изменение курса рубля по отношению к основным валютам и волатильность валютных курсов. Официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, вырос за год на 1,2% с 73,8757 рубля за доллар США до 74,2926 рубля за доллар США. Официальный курс евро, устанавливаемый Банком России, снизился за год на 8% с 90,7932 рубля за евро до 84,0695 рубля за евро.
 - Наблюдалась повышенная волатильность цен на биржевые товары и рыночных котировок акций.
 - Ключевая ставка, составляющая на начало 2021 года 4,25%, в течение года постепенно повышалась и с 20 декабря 2021 года установлена на уровне 8,5%.
 - Годовая инфляция, по данным Росстата, составила около 8,39% после 4,91% в 2020 году и 3,04% в 2019 году. Инфляция в 2021 году стала максимальной с 2015 года (когда она равнялась 12,91%)
- Дальнейшее развитие ситуации в экономике России будет зависеть, в том числе, от мер, принимаемых Правительством Российской Федерации и Банком России для преодоления

негативных последствий, вызванных коронавирусом и внешнеполитическими факторами, а также от мер, направленных на предотвращение распространения COVID-19 в России и в мире.

Среди контрагентов Общества доля дебиторов, которые относятся к отраслям, наиболее пострадавшим от COVID-19, составляет 0% от общей суммы дебиторской задолженности.

Задержек платежей, вызванных последствиями COVID-19, в 2021 году не было. Формирование резервов по этой причине руководством Общества признано нецелесообразным.

Сложившаяся эпидемиологическая ситуация не привела к появлению сомнительных долгов обесцененных финансовых вложений и не оказала влияние на непрерывность деятельности Общества.

Руководством Общества предприняты все необходимые меры для снижения негативного воздействия всех вышеперечисленных событий на деятельность Общества.

«31» марта 2022 г.

Генеральный директор ООО «Альфа
Директ сервис»

Косов Д.А. « _____ »



ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 690	(997)	-	-	-	(693)	-	-	1 690	(1 690)	
	5210	за 2020г.	1 690	(228)	-	-	-	(769)	-	-	1 690	(997)	
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	1 690	(997)	0	0	0	(693)	0	0	1 690	(1 690)	
	5211	за 2020г.	1 690	(228)	0	0	0	(769)	0	0	1 690	(997)	

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 861	2 861	2 861
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, введенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

«31» марта 2022 г.
Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»
Косов Д.А. «»



ПРИЛОЖЕНИЕ № 2

К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Финансовые вложения Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода		
			накоплен- ная коррек- тировка		выбыло (погашено)			начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость		накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5313	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5303	за 2021г.	9 595 204	23 349	5 630 693 517	(5 599 224 346)	29 782	-	(61 231)	41 064 375	(8 099)		
	5314	за 2020г.	5 562 777	(15 248)	1 506 083 169	(1 502 050 742)	133 800	-	(95 202)	9 595 204	23 349		
в том числе:				-									
Требования по сделкам РЕПО	5304	за 2021г.	7 724 460	-	4 211 168 265	(4 190 858 790)				28 033 935	-		
	5315	за 2020г.	3 987 426	-	1 501 231 225	(1 497 494 191)			-	7 724 460	-		
Требования по сделкам СВОП	5305	за 2021г.	-	-	1 417 284 507	(1 405 139 103)			-	12 145 404	-		
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Акции и паи	5306	за 2021г.	51	(22)	136 660	(113 409)	1 495		(4 559)	23 302	(3 087)		
	5317	за 2020г.	14	1	40 132	(40 095)	16	-	(39)	51	(22)		
Облигации	5307	за 2021г.	1 870 690	23 371	1 510 333	(2 519 289)	28 253		(56 637)	861 734	(5 012)		
	5318	за 2020г.	1 575 337	(15 249)	4 798 609	(4 503 256)	133 783		(95 162)	1 870 690	23 371		
Депозитарные расписки	5308	за 2021г.	2	1	593 753	(593 755)	34		(35)	-	-		
	5319	за 2020г.	0	-	13 203	(13 200)	1	-	0	3	1		
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	9 595 204	23 349	5 630 693 517	(5 599 224 346)	29 782		(61 231)	41 064 375	(8 099)		
	5311	за 2020г.	5 562 777	(15 248)	1 506 083 169	(1 502 050 742)	133 800	-	(95 202)	9 595 204	23 349		

«31» марта 2022 г.
Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»
Косов Д.А.



ПРИЛОЖЕНИЕ № 3

К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Дебиторская задолженность Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величины резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5504	за 2021 г.	733 388	-	709 895 517	-	(709 221 162)	-	-	-	-	1 407 744	-
	5524	за 2020 г.	229 847	-	120 290 458	-	(119 786 917)	-	-	-	-	733 388	-
в том числе:				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5505	за 2021 г.	351	-	2 839	-	(2 839)	-	-	-	-	351	-
Расчеты по дооценке купонов облигаций	5525	за 2020 г.	67 793	-	350	-	(67 792)	-	-	-	-	351	-
	5506	за 2021 г.	4 448	-	15 299	-	(19 307)	-	-	-	-	440	-
Расчеты по дивидендам (перераспределение РЕПО)	5526	за 2020 г.	4 111	-	23 595	-	(23 258)	-	-	-	-	4 448	-
	5507	за 2021 г.	0	-	26 310	-	(23 343)	-	-	-	-	2 967	-
Задолженность по НКД (эмитента)	5527	за 2020 г.	982	-	-	-	(982)	-	-	-	-	0	-
	5508	за 2021 г.	32	-	494 315	-	(494 277)	-	-	-	-	69	-
Расчеты по сделкам репо	5528	за 2020 г.	-	-	127 535	-	(127 503)	-	-	-	-	32	-
	5509	за 2021 г.	0	-	-	-	0	-	-	-	-	0	-
Расчеты по процентам сделкам репо	5529	за 2020 г.	156 631	-	-	-	(156 631)	-	-	-	-	0	-
	5510	за 2021 г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
Требования (сделки РЕПО)	5530	за 2020 г.	33	-	-	-	(33)	-	-	-	-	0	-
	5511	за 2021 г.	721 405	-	204 854 679	-	(205 399 804)	-	-	-	-	176 279	-

Требования (проценты сделки РЕПО)	5531	за 2020г.	-	119 682 115	-	(118 960 710)	-	-	-	-	-	721 405	-
	5512	за 2021г.	-	2 645 162	-	(2 602 013)	-	-	-	-	-	43 149	-
Обязательства (проценты сделки РЕПО)	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2021г.	7 081	742 439	-	(745 811)	-	-	-	-	-	3 709	-
Требования (сделки СВОП)	5533	за 2020г.	-	453 674	-	(446 593)	-	-	-	-	-	7 081	-
	5514	за 2021г.	0	501 098 164	-	(499 917 659)	-	-	-	-	-	1 180 505	-
Прочие	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5515	за 2021г.	71	16 311	-	(16 107)	-	-	-	-	-	274	-
Итого	5535	за 2020г.	297	3 189	-	(3 415)	-	-	-	-	-	71	-
	5500	за 2021г.	733 388	709 895 517	-	(709 221 162)	-	-	-	-	-	1 407 744	-
	5520	за 2020г.	229 847	120 290 458	-	(119 786 917)	-	-	-	-	-	733 388	-

Кредиторская задолженность Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	950 725	261 985	-	(1 096 015)			(116 696)	-	-	0
в том числе:	5571	за 2020г.	1 362 499	949 451	-	(477 191)			(884 034)	-	-	950 725
Кредиты	5552	за 2021г.	950 725	261 985	-	(1 096 015)			(116 696)	-	-	0
	5572	за 2020г.	1 362 499	949 451	-	(477 191)			(884 034)	-	-	950 725
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5553	за 2021г.	9 396 836	3 097 843 801	-	(3 069 448 081)			116 696			37 909 252
в том числе:	5573	за 2020г.	3 915 102	623 726 141		(619 128 441)			884 034			9 396 836
Задолженность по налогам и сборам	5554	за 2021г.	34 106	701 792		(686 088)		-	-	-	-	49 811
	5574	за 2020г.		34 106	-			-	-	-	-	34 106
Кредиты	5555	за 2021г.	5 678 770	21 189 683		(7 037 434)			116 696			19 972 873
	5575	за 2020г.	2 555 387	5 009 533	-	(2 648 547)		-	884 034			5 678 770
Проценты по кредитам	5556	за 2021г.	126 604	486 137		(504 346)						108 396
	5576	за 2020г.	67 058	226 296	-	(166 750)						126 604
Обязательства по сделкам РЕПО	5557	за 2021г.		118 830 963		(116 594 589)		-	-			2 236 374
	5577	за 2020г.		12 749 077	-	(12 749 077)		-	-			0
Проценты по краткосрочным займам РЕПО	5558	за 2021г.		33 931		(31 725)		-	-			2 206
	5578	за 2020г.		2 150	-	(2 150)		-	-			0
Обязательства по сделкам СВОП	5559	за 2021г.		540 431 802		(539 262 256)		-	-			1 169 546
	5579	за 2020г.			-			-	-			
	5560	за 2021г.		90 504	-	(89 940)		-	-			564

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Операции со связанными сторонами

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2019	Поступление товаров, принятые работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
					31 декабря 2020 г.			
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА- БАНК»	Кредиты	3 984 943	6 063 644	(3 292 487)	6 756 100	-	-	
	Брокерские операции		15 937	(15 937)	0	-	-	
	Депозитарные услуги		3 543	(3 543)	0	-	-	
	РКО		317	(317)	0	-	-	
	Аренда стойки (сервер)		24	(22)	2	-	-	
ИТОГО		3 984 943	6 083 465	(3 312 306)	6 756 102	-	-	

Операции со связанными сторонами

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2020	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
					31 декабря 2021 г.			
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА- БАНК»	Кредиты	6 756 100	21 962 964	8 637 795	20 081 269	-	-	-
	Брокерские операции		140 020	140 020	0	-	-	-
	Депозитарные услуги		7 413	7 413	0	-	-	-
	РКО		569	569	0	-	-	-
	Аренда стойки (сервер)	2	24	24	2	-	-	-
ИТОГО		6 756 102	22 110 990	8 785 821	20 081 271	-	-	-

«31» марта 2022 г.
 Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»
 Косов Д.А. «_____»



ПРИЛОЖЕНИЕ № 5
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	28 210 210	8 432 112	2 304 879
в том числе:				
«ЦБ РЕПО (в рублях) ценные бумаги, полученные по операциям, совершаемым на возвратной основе.	5801	19 849 305	6 099 127	2 172 334,00
«ЦБ РЕПО (в валюте) ценные бумаги, полученные по операциям, совершаемым на возвратной основе.	5802	8 360 904	2 332 985	132 545
Выданные - всего	5810	4 471 845	3 549 878	-
в том числе:				
«ЦБ РЕПО (в рублях) ценные бумаги, переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе.	5811	3 121 597	2 365 630	-
«ЦБ РЕПО (в валюте) ценные бумаги, переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе.	5812	1 350 248	1 184 247	-

«31» марта 2022 г.
Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»
Косов Д.А. _____»



ПРИЛОЖЕНИЕ № 6
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	(6 969)	(4 690)
Отчисления на социальные нужды	5630	(1 955)	(1 413)
Амортизация	5640	(693)	(769)
Прочие затраты	5650	(3 003 903)	(4 121 647)
в т.ч.			
Себестоимость продаж ценных бумаг		(2 984 925)	(4 100 989)
Итого по элементам	5660	(3 013 520)	(4 128 519)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(3 013 520)	(4 128 519)

«31» марта 2022 г.
Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»
Косов Д.А. «_____»

