

Обобщенный консолидированный отчет о финансовом положении

(в миллионах российских рублей)

	Прим.	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	10	174 027	120 420
Средства в финансовых учреждениях	11	6 846	9 167
Инвестиционные ценные бумаги	12	49 914	35 747
- в том числе заложенные по договорам «репо»		27 851	3 386
Ипотечное жилищное кредитование физических лиц	13	1 072 875	881 107
Финансирование арендного жилья и жилищного строительства	13	339 561	140 722
Прочие кредиты и займы	13	84 257	61 181
- в том числе заложенные по договорам «репо»		-	931
Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия		545	536
Инвестиционная недвижимость	14	38 713	34 810
Основные средства и нематериальные активы	15	14 654	13 670
Требования по текущему налогу на прибыль		781	403
Отложенные налоговые активы	9	6 186	4 243
Прочие активы	16	35 672	29 793
Итого активы		1 824 031	1 331 799
Обязательства			
Средства финансовых учреждений	17	140 052	33 981
Средства клиентов	18	503 293	268 495
Облигации выпущенные	19	935 293	789 344
Прочие заемные средства	20	51 512	64 292
Оценочные обязательства	21	11 213	7 789
Обязательства по текущему налогу на прибыль		53	135
Отложенные налоговые обязательства	9	2 085	1 259
Прочие обязательства	22	22 942	26 805
Итого обязательства		1 666 443	1 192 100
Собственные средства			
Акционерный капитал		89 766	160 083
Фонд переоценки инвестиционных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(224)	721
Фонд переоценки офисной недвижимости и земли в составе основных средств		396	500
Нераспределенная прибыль/(непокрытый убыток)		67 321	(22 011)
Итого собственные средства, принадлежащие акционеру АО «ДОМ.РФ»		157 259	139 293
Неконтрольные доли участия	32	329	406
Итого собственные средства	23	157 588	139 699
Итого обязательства и собственные средства		1 824 031	1 331 799

7. Выручка по договорам с покупателями/клиентами (продолжение)

В обобщенном консолидированном отчете о финансовом положении Группа признала следующие активы и обязательства, связанные с договорами с покупателями/клиентами:

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Начисленная дебиторская задолженность (в составе прочих активов)	12 012	5 904
Активы по договорам (в составе прочих активов)	5 110	1 663
Доходы будущих периодов (в составе прочих обязательств)	(1 092)	(1 048)

По состоянию на 31 декабря 2021 года ожидаемая выручка по активным договорам, по которым не исполнены обязанности на конец отчетного периода, составляет 5 237 млн рублей (31 декабря 2020 года: 4 925 млн рублей).

Группа применяет упрощение практического характера, предусмотренное пунктом 121 МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», и не раскрывает информацию об оставшихся обязанностях к исполнению по договорам, первоначальный ожидаемый срок действия которых составляет не более одного года.

8. Административно-хозяйственные расходы

	2021 год	2020 год
Вознаграждение сотрудников	(12 514)	(13 384)
Услуги сервисных агентов	(2 517)	(2 894)
Коммуникационные и информационные услуги	(2 258)	(1 282)
Налоги, отличные от налога на прибыль	(751)	(1 085)
Профессиональные услуги	(667)	(522)
Аренда и содержание помещений	(612)	(594)
Расходы на рекламу и маркетинг	(320)	(155)
Комиссии за услуги депозитариев	(225)	(225)
Расходы на благотворительность	(66)	(144)
Прочие	(1 038)	(552)
Итого административно-хозяйственные расходы	(20 968)	(20 837)

В составе расходов на вознаграждение сотрудников за 2021 год, отражены доходы от восстановления обязательств по выплате вознаграждений работникам по итогам предыдущих периодов в сумме 766 млн рублей (за 2020 год: ноль).

9. Налог на прибыль

	2021 год	2020 год
Расход по текущему налогу на прибыль	(1 894)	(2 012)
Экономия по отложенному налогу на прибыль	851	171
Итого расход по налогу на прибыль	(1 043)	(1 841)

По состоянию на 31 декабря 2021 года руководство полагает, что отдельные компании Группы получают налогооблагаемую прибыль в будущем, что позволит соответствующим компаниям Группы реализовать признанный отложенный налоговый актив в полном объеме.

Российские юридические лица обязаны самостоятельно подавать налоговые декларации. Ставка налога на прибыль, кроме дохода по государственным и ипотечным ценным бумагам, а также отдельным видам корпоративных облигаций российских эмитентов, составляла 20% в 2021 и 2020 годах. Ставка налога на процентный доход по государственным и ипотечным ценным бумагам, а также отдельным видам корпоративных облигаций российских эмитентов, составляла 15%.

Эффективная ставка налога на прибыль отличается от законодательно установленной ставки налогообложения прибыли. Ниже представлена сверка расхода по налогу на прибыль, рассчитанного по законодательно установленной ставке, с фактическим расходом по налогу на прибыль:

	2021 год	2020 год
Прибыль до налогообложения	34 351	28 161
Законодательно установленная ставка налога	20%	20%
Теоретические расходы по налогу на прибыль по законодательно установленной ставке налога	(6 870)	(5 632)
Налоговый эффект от доходов или расходов, не увеличивающих или не уменьшающих налогооблагаемую базу	299	3 842
Доход, облагаемый по ставке, отличной от 20%	329	285
Изменение отложенных налоговых активов, не отраженных в обобщенном отчете о финансовом положении	5 030	(1 141)
Налог на прибыль, относящийся к прошлым периодам	275	736
Прочие постоянные налоговые разницы	(106)	69
Расход по налогу на прибыль	(1 043)	(1 841)