

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	18853660	1147746970106	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Айсберг Финанс" (ООО ИК "Айсберг Финанс")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Мжд Киевское 5-Й км, дом № 1, строение 1,2, помещение 25

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	92	196
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		229 431	241 856
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	229 431	241 856
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		94 399	89 362
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	81 759	54 405
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	26 411
11	дебиторская задолженность	12	12 640	8 546
17	Нематериальные активы	18	1 404	1 545
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 413	2 261
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	147	2 470
20	Отложенные налоговые активы	48	6 727	4 304
21	Прочие активы	20	1 653	1 618
22	Итого активов		335 265	343 612
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 833	55 034
27	средства клиентов	23	22 079	52 409
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 483	2 352
30	кредиторская задолженность	26	271	274
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	428	152
36	Прочие обязательства	29	4 391	3 968
37	Итого обязательств		28 652	59 155
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	36 010	36 010
39	Добавочный капитал	30	4 600	4 600
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		266 003	243 848

52	Итого капитала		306 613	284 458
53	Итого капитала и обязательств		335 265	343 612

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Спирин
(инициалы, фамилия)

26 апреля 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	18853660	1147746970106	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 квартал 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Айсберг Финанс" (ООО ИК "Айсберг Финанс")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Мжд Киевское 5-Й км, дом № 1, строение 1,2, помещение 25

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(5 238)	(3 190)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(11 587)	(6 039)
4	процентные доходы	34	6 176	2 932
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	173	(83)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	42 013	30 018
16	Расходы на персонал	42	(5 860)	(5 490)
17	Прямые операционные расходы	43	(465)	(443)
18	Процентные расходы	44	(43)	(89)
20	Общие и административные расходы	46	(2 968)	(2 902)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		27 439	17 904
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(5 283)	(3 642)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(7 706)	(4 823)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 423	1 181
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		22 156	14 262
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		22 156	14 262

Генеральный директор

(должность руководителя)

И.В. Спирин

(инициалы, фамилия)

26 апреля 2022 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	18853660	1147746970106	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 1 квартал 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Айсберг Финанс" (ООО ИК "Айсберг Финанс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Мжд Киевское 5-Й км, дом № 1, строение 1,2, помещение 25

Код формы по ОКУД: 042000
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2021 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175 816	216 426
4	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175 816	216 426
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 262	14 262
14.1	Остаток на 31 марта 2021 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190 078	230 688
15	Остаток на 01 января 2022 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	243 848	284 458
18	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	243 848	284 458
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 156	22 156
29	Остаток на 31 марта 2022 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	266 003	306 613

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Спирин
(инициалы, фамилия)

26 апреля 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	18853660	1147746970106	

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

за 1 квартал 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Айсберг Финанс" (ООО ИК "Айсберг Финанс")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Мжд Киевское 5-Й км, дом № 1, строение 1,2, помещение 25

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(343)	(333)
5	Проценты полученные		(31)	(89)
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		29	15
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(5 437)	(4 848)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 414)	(2 598)
11	Уплаченный налог на прибыль		(5 106)	(3 528)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		13 649	11 550
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 347	168
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 452)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 452)	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(105)	168
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	197	161
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	93	329

Генеральный директор
(должность руководителя)

_____ (подпись)

И.В. Спирин
(инициалы, фамилия)

26 апреля 2022 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 045-13971-100000; № 045-13972-010000; № 045-13973-001000; № 045-13974-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	2016-03-28
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность; Дилерская деятельность; Деятельность по управлению ценными бумагами; Депозитарная деятельность
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)	Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс». Спирин И.В.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	121059, г. Москва МЖД Киевское, 5-й км, д.1, стр. 1,2, помещение 25
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121059, г. Москва МЖД Киевское, 5-й км, д.1, стр. 1,2, помещение 25
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121059, г. Москва МЖД Киевское, 5-й км, д.1, стр. 1,2, помещение 25
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	11
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4

МСФО (IAS) 1

Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.
Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. В марте 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени. В 1 -2 квартале 2021 года на экономическую ситуацию в России отрицательно повлияли низкие цены на нефть, а также ужесточающиеся международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан. В 2021 году произошло значительное изменение курсов валют, падение котировок на финансовых рынках, снижение цен на нефть и газ и снижение уровней промышленного производства. Правительство Российской Федерации, а также Банк России утвердили комплекс стабилизационных мер, необходимых для обеспечения экономической устойчивости и финансовой стабильности в период борьбы с распространением коронавируса COVID-19. В текущей макроэкономической ситуации Общество продолжает в полном объеме оказывать страховые услуги клиентам. Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на Общество и пришло к выводу, что по состоянию на дату утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества по-прежнему имеется надлежащий уровень достаточности капитала для выполнения минимальных требований Банка России. Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных факторов на результаты деятельности и финансовое положение Общества. В 1 полугодии 2021 года восстановление экономической активности замедлилось. Это произошло под влиянием ухудшения эпидемиологической ситуации в большинстве регионов России. На рынке труда наблюдался дефицит рабочей силы. существующие ограничения препятствовали притоку иностранной рабочей силы. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, действующими на территории Российской Федерации
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании принципа оценки по фактическим затратам за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о прибылях и убытках
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество не применяет в отчетном периоде
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество не применяет в отчетном периоде
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество не применяет в отчетном периоде
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	Общество не применяет в отчетном периоде

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно ОСБУ Обществом применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов осуществляется на основе доступной рыночной информации и надлежащих методик оценки, требующих профессионального суждения. 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)	Информация о суждениях, использованных при применении учетной политики, оказавших наиболее существенное влияние, раскрыта в следующих примечаниях: <ul style="list-style-type: none"> • классификация финансовых активов: оценка бизнес-модели, в рамках которой удерживаются финансовые активы, и оценка того, предусматривают ли договорные условия финансового актива выплату исключительно основной суммы и процентов на непогашенный остаток основной суммы. Информация о допущениях и оценках, связанных с неопределенностью, в отношении которых существует значительный риск того, что они могут явиться причиной существенной корректировки данных, раскрыта в следующих примечаниях: • обесценение финансовых инструментов: оценка того, имеет ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу с момента его первоначального признания, произошел ли дефолт и включение прогнозной информации в оценку ожидаемых кредитных убытков; • оценка уровня иерархии справедливой стоимости;

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Первоначальное признание</p> <p>При первоначальном признании финансовый актив или финансовое обязательство оценивается по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной в случае финансового актива или финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансового актива или финансового обязательства. Справедливая стоимость определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».</p> <p>Классификация и последующая оценка</p> <p>В соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» после первоначального признания финансовые активы отражаются в бухгалтерском учёте по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> • бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, • характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. <p>Финансовые активы оцениваются Обществом по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> • управление финансовыми активами осуществляется на основе бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных условиями финансового актива денежных потоков, • договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>Финансовые активы оцениваются Обществом по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> • управление финансовыми активами осуществляется на основе бизнес-модели, целью которой является как получение предусмотренных условиями финансового актива денежных потоков, так и продажа финансового актива, • договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>Финансовые активы оцениваются Обществом по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной</p>
---	---	---	---

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в рубли на основании официального курса Банка России, действующего на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и пересчета денежных активов и обязательств в валюту Российской Федерации отражаются на счетах прибылей и убытков. Балансовой стоимостью долговых ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте, является рублевый эквивалент стоимости по официальному курсу на дату проведения переоценки
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет в отчетном периоде
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)	<p>Существенных изменений в учетную политику не вносилось. Приведенные ниже поправки к стандартам и интерпретациям стали применимы для Общества, начиная с 1 января 2021 года, но не оказали существенного влияния на Общество, если не указано иное.</p> <p>Поправка к МСФО (IFRS) 16 об учете уступок по аренде, связанных с COVID-19 (выпущена 28 мая 2020 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июня 2020 года или после этой даты). Общество не применяло вышеуказанную поправку.</p> <p>Реформа базовой процентной ставки (IBOR) - поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).</p> <p>ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержден в 2019 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организаций</p>

8	МСФО (IAS) 8	<p>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 указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Ниже приводятся Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО) и разъяснения КРМСФО, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. В список включены выпущенные стандарты и разъяснения, которые, с точки зрения Общества, могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем. Общество намерено применить эти стандарты с даты их вступления в силу, если не указано иное.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 - «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (выпущены в январе 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» поясняют требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. Поправки разъясняют влияние на классификацию наличия права на отсрочку урегулирования обязательства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 3 — «Ссылки на Концептуальные основы» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнесов» заменяют ссылки на «Концепцию подготовки и представления финансовой отчетности», выпущенную в 1989 году, на ссылки на «Концептуальные основы представления финансовых отчетов», выпущенные в марте 2018 года, без внесения значительных изменений. в требования стандарта. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 16 - «Основные средства: поступления до использования по назначению» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» уточняют порядок учета поступлений от продажи изделий, произведенных в процессе доставки объекта основных средств до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 37 - «Обременительные договоры - затраты на</p>
---	--------------	---	---

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	В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом включаются следующие виды активов: денежные средства в кассе Общества, денежные средства на расчетных счетах Общества, денежные средства, размещенные в банковских организациях на основании сделок по размещению денежных средств. В соответствии с МСФО 9 резервирование денежных средств и их эквивалентов (за исключением денежных средств в кассе Общества) осуществляется ежемесячно.
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 учитываются по амортизированной стоимости. Если на момент первоначального признания ЭСП не входит в диапазон рыночных ЭСП, то Общество применяет рыночную ЭСП. Расчет амортизированной стоимости осуществляется Обществом не реже 1 раза в месяц.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В целях бухгалтерского учета финансовых активов Общество применяет МСФО 9. Ценные бумаги принимаются к учету на баланс Общества по цене приобретения в соответствии с условиями договора (сделки). Стоимость затрат, связанных с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя процентный (купонный) доход, уплаченный при приобретении, а также накопленный процентный (купонный) доход (подлежащий получению денежными средствами). Общество рассчитывает справедливую стоимость ценных бумаг исходя из имеющейся методики оценки на основании рыночных котировок ежемесячно на конец месяца
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости. Последующее признание осуществляется по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы, дебиторская задолженность. Резервирование финансовых активов осуществляется на основании требований МСФО 9 не реже 1 раза в месяц
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия учитываются по первоначальной стоимости

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество признает и, в последующем, учитывает актив в составе прочих активов, если он не соответствует признанию и, последующему учету, в качестве финансового актива, основного средства, нематериального актива, и, при поступлении, увеличивает экономические выгоды, либо уменьшает экономические обязательства Общества.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего обязательства. Общество может оценивать обязательства по справедливой стоимости
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество признает и в последующем учитывает все обязательства по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП (исключение - финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток).
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с отражением в отчете о финансовом положении нетто-величины только тогда, когда Общество в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
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 в отчетном периоде
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет в отчетном периоде
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет в отчетном периоде
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Общество применяет модель учета инвестиционного имущества по первоначальной стоимости
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	Общество не применяет в отчетном периоде

24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Общество не применяет в отчетном периоде
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Общество ведет учет следующих групп основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и резерва под обесценение: транспортные средства, офисное и компьютерное оборудование, мебель, прочие основные средства
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество применяет линейный способ амортизации ко всем группам основных средств
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования определяются отдельно по каждому объекту в момент первоначального признания
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Общество включает в состав нематериальных объектов объекты, одновременно удовлетворяющие следующим условиям: способен приносить экономические выгоды Обществу в будущем (предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказания услуг, для административных и управленческих целей, объект может быть идентифицирован, не имеет материально-вещественной формы, предназначен для использования более чем 12 мес, первоначальная стоимость может быть надежно определена. Состав нематериальных активов (группы): программное обеспечение, лицензии, прочие
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы после первоначального признания учитываются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и созданных, при необходимости, резервов
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	В Обществе отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Общество применяет линейный способ амортизации ко всем группам нематериальных активов. Срок полезного использования при первоначальном признании определяется исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать материальные выгоды от его использования. Срок полезного использования пересматривается в конце каждого календарного года
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, понесенные Обществом при создании (разработке) нематериального актива своими силами подлежат включению в первоначальную стоимость при условиях: Общество будет использовать актив в своей деятельности, актив будет приносить экономические выгоды в будущем, Общество способно надежно оценить понесенные затраты
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Общество признает расходы по выплате вознаграждений работникам в соответствии с действующим законодательством РФ, трудовыми договорами и внутренними документами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменение ранее признанных обязательств подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не применяет в отчетном периоде
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не применяет в отчетном периоде
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не применяет в отчетном периоде
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Общество не применяет в отчетном периоде
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество с 01.01.2021г запасы, предназначенные для управленческих нужд, списывает на расходы единовременно

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества существует обязательство, возникшее в результате прошлого события; предоставляется вероятным, что для урегулирования обязательств потребуется выбытие ресурса, содержащего экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Общество учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет (вероятность более 50%). Когда не предоставляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Общество признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Сумма сформированного резерва-оценочного обязательства некредитного характера представляет собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства на отчетную дату.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Общество признает и в последующем учитывает, прекращает признание обязательств по финансовой аренде в соответствии с МСФО (IAS) 16
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество применяет освобождение от признания активов в форме права пользования и обязательств по аренде для краткосрочных договоров аренды. Договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев, является краткосрочной арендой и классифицируется, как операционная аренда. Договор аренды, который содержит опцион на покупку, не является краткосрочной арендой, и классифицируется, как финансовая аренда. Аренда объектов с низкой стоимостью у Общества отсутствует.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Общество признает кредиторскую задолженность по методу начисления и отражает по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу соответствующих услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Общество признает уставный капитал и нераспределенную прибыль как элементы капитала для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Общество не применяет в отчетном периоде

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства регламентируется Приложением к учетной политике Общества
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество не применяет в отчетном периоде

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		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
1	Денежные средства в кассе	25	-	25	25	-	25
3	Денежные средства на расчетных счетах	68	1	67	172	1	171
6	Итого	93	1	92	197	1	196

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	93	197
5	Итого	93	197

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 квартал 2022 г.**

Таблица 5.4

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:	172	-	25	197
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	172	-	25	197
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 337 216	-	-	2 337 216
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 337 216	-	-	2 337 216
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 337 321)	-	-	(2 337 321)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 337 321)	-	-	(2 337 321)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	68	-	25	93
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	68	-	25	93

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 квартал 2021 г.**

Таблица 5.4

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:	136	-	25	161
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	136	-	25	161
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 334 978	-	-	4 334 978
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 334 978	-	-	4 334 978
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 334 810)	-	-	(4 334 810)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 334 810)	-	-	(4 334 810)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	304	-	25	329
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	304	-	25	329

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 1 квартал 2022 г.

Таблица 5.5

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:	1	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1)	-	-	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	-	-	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 1 квартал 2021 г.

Таблица 5.5

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:	1	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2	-	-	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	-	-	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	229 431	241 856
6	Итого	229 431	241 856

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		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
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	22 025	54	21 972	52 523	128	52 395
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	59 782	-	59 782	2 000	-	2 000
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6	-	6	11	1	10
13	Итого	81 813	54	81 759	54 534	128	54 405

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 1 квартал 2022 г.

Таблица 10.2

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, предоставляемые для исполнения обязательств, дополненных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предоставляемые для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средств обязательного резерва 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:	-	-	-	-	-	-	52 523	-	2 000	11	-	54 534
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	52 523	-	2 000	11	-	54 534
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	5 132 124	-	2 809 368	10	-	7 941 502
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	5 132 124	-	2 809 368	10	-	7 941 502
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(5 162 622)	-	(2 751 587)	(15)	-	(7 914 223)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(5 162 622)	-	(2 751 587)	(15)	-	(7 914 223)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	22 025	-	59 782	6	-	81 813
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	22 025	-	59 782	6	-	81 813

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 1 квартал 2021 г.

Таблица 10.2

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, предоставляемые для исполнения обязательств, дополненных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предоставляемые для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средств обязательного резерва 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:	-	-	-	-	-	-	40 035	-	-	6	-	40 041
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	40 035	-	-	6	-	40 041
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	6 905 945	-	-	16	-	6 905 960
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	6 905 945	-	-	16	-	6 905 960
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(6 878 839)	-	-	(16)	-	(6 878 855)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(6 878 839)	-	-	(16)	-	(6 878 855)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	67 140	-	-	6	-	67 146
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	67 140	-	-	6	-	67 146

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 1 квартал 2022 г.

Таблица 10.3

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:	-	-	-	-	-	-	128	-	-	1	-	128
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	128	-	-	1	-	128
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(75)	-	-	(1)	-	(76)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(75)	-	-	(1)	-	(76)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	54	-	-	-	-	54
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	54	-	-	-	-	54

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 1 квартал 2021 г.

Таблица 10.3

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:	-	-	-	-	-	-	120	-	-	-	-	120
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	120	-	-	-	-	120
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	217	-	-	-	-	217

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	217	-	-	-	-	217
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(136)	-	-	-	-	(136)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(136)	-	-	-	-	(136)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	202	-	-	-	-	202
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	202	-	-	-	-	202

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		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
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	26 411	-	26 411
8	Итого	-	-	-	26 411	-	26 411

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
за 1 квартал 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	26 411	26 411
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	26 411	26 411
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	26 807	26 807
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	26 807	26 807
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(53 217)	(53 217)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(53 217)	(53 217)

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
за 1 квартал 2021 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	99 112	99 112
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	99 112	99 112
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	128	128
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	128	128
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(99 240)	(99 240)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(99 240)	(99 240)

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		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
2	Дебиторская задолженность клиентов	14 002	1 363	12 640	10 006	1 460	8 546
7	Итого	14 002	1 363	12 640	10 006	1 460	8 546

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 1 квартал 2022 г.**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 460	-	-	-	-	1 460
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 460	-	-	-	-	1 460
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	584	-	-	-	-	584
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	584	-	-	-	-	584
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(682)	-	-	-	-	(682)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(682)	-	-	-	-	(682)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 363	-	-	-	-	1 363
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 363	-	-	-	-	1 363

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 1 квартал 2021 г.**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 456	-	-	-	-	1 456
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 456	-	-	-	-	1 456
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	-	-	-	-	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	-	-	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1)	-	-	-	-	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	-	-	-	-	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 456	-	-	-	-	1 456
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 456	-	-	-	-	1 456

Примечание 18. Нематериальные активы

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 01 января 2021 г.	3 384	-	-	3 384
2	Накопленная амортизация	(1 768)	-	-	(1 768)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	1 616	-	-	1 616
8	Амортизационные отчисления	(120)	-	-	(120)
13	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	1 497	-	-	1 497
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	3 819	-	-	3 819
15	Накопленная амортизация	(2 274)	-	-	(2 274)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	1 545	-	-	1 545
21	Амортизационные отчисления	(141)	-	-	(141)
26	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.	1 404	-	-	1 404
27	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2022 г.	3 819	-	-	3 819
28	Накопленная амортизация	(2 415)	-	-	(2 415)
29	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.	1 404	-	-	1 404

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	22 079	52 409
6	Итого	22 079	52 409

**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	1 483	2 352
15	Итого	1 483	2 352

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	167	168
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	104	105
20	Итого	271	274

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

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	870	877
3	Расчеты по социальному страхованию	393	400
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 960	2 522
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	168	169
11	Итого	4 391	3 968

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Капитал на 31 марта 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. отсутствует

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 марта 2022 года составляет 36 010 тысяч рублей (на 31 декабря 2021: 36 010 тысяч рублей). По состоянию на 31 марта 2022 года УК полностью оплачен. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

за 1 квартал 2022 г.

Таблица 32.1

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:	-	(11 587)	-	-	(11 587)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	(11 587)	-	-	(11 587)
12	Итого	-	(11 587)	-	-	(11 587)

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,

за 1 квартал 2021 г.

Таблица 32.1

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:	(42)	(5 997)	-	-	(6 039)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(42)	(5 997)	-	-	(6 039)
12	Итого	(42)	(5 997)	-	-	(6 039)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 176	2 932
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 608	2 162
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 568	770
15	Итого	6 176	2 932

**Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов)**

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

Таблица 40.1

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) за 1 квартал 2022 г. и за 1 квартал 2021 г. отсутствуют

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 391	4 134
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 469	1 356
6	Итого	5 860	5 490

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	309	287
6	Биржевые сборы	156	156
12	Итого	465	443

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	12	-
5	По обязательствам по аренде	31	89
7	Итого	43	89

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	192	202
2	Амортизация основных средств	848	967
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	141	21
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	310	304
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 317	1 176
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	64	152
17	Прочие административные расходы	97	80
18	Итого	2 968	2 902