

СОДЕРЖАНИЕ

0420002 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	1
0420004 ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	3
0420005 ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	4
Примечание 1.1 Основная деятельность некредитной финансовой организации	5
Примечание 2.1 Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	6
Примечание 3.1 Основы составления отчетности	9
Примечание 4.1 Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	10
Примечание 5.1 Денежные средства	20
Примечание 5.2 Компоненты денежных средств и их эквивалентов	21
Примечание 5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств	22
Примечание 5.5 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам	23
Примечание 6.1 Финансовые активы, в обязательном порядке, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	24
Примечание 6.2 Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	25
Примечание 10.1 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26
Примечание 10.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	27
Примечание 10.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28
Примечание 11.1. Займы выданные и прочие размещенные средства	30
Примечание 11.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств	31
Примечание 12.1 Дебиторская задолженность	32
Примечание 12.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности	33
Примечание 12.3 Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности	35
Примечание 18.1 Нематериальные активы	37
Примечание 19.1 Основные средства	38
Примечание 20.1 Прочие активы	39
Примечание 23.1 Средства клиентов	40
Примечание 24.1 Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	41
Примечание 24.3 Анализ процентных ставок и сроков погашения	42
Примечание 26.1 Кредиторская задолженность	43
Примечание 29.1 Прочие обязательства	44
Примечание 30.1 Капитал	45
Примечание 31. Управление капиталом	46
Примечание 32.1 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,	47
Примечание 34.1 Процентные доходы	49
Примечание 41.1 Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	50
Примечание 42.1 Расходы на персонал	51
Примечание 43.1 Прямые операционные расходы	52
Примечание 44.1 Процентные расходы	53
Примечание 46.1 Общие и административные расходы	54
Примечание 47.1 Прочие доходы	55
Примечание 47.1.1 Основная деятельность некредитной финансовой организации	56
Примечание 47.1.2 Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором	57

Примечание 47.1.3	Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором	58
Примечание 48.1	Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов	59
Примечание 48.2	Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль	60
Примечание 48.4	Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка	61
Примечание 52. 1	Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	65
Примечание 52. 4	Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	66
Примечание 52. 5	Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств,	68
Примечание 52. 6	Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности	69
Примечание 52.12	Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации	70
Примечание 52.13	Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)	72
Примечание 52.14	Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения	73
Примечание 52.15	Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют	75
Примечание 52.16	Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках	77
Примечание 56.1	Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,	78
Примечание 56.6	Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости	80
Примечание 56.7	Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,	83
Примечание 58.1	Остатки по операциям со связанными сторонами	84
Примечание 58.2	Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами	85
Примечание 58.3	Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу	86
Примечание 59.	События после окончания отчетного периода	87
	Текстовые раскрытия, относящиеся к таблицам бухгалтерской отчетности	88

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 декабря 2021 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 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	196	160
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		241 856	105 500
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	241 856	105 500
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		89 362	149 045
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	54 405	39 921
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	26 411	99 112
11	дебиторская задолженность	12	8 546	10 013
17	Нематериальные активы	18	1 545	1 616
18	Основные средства	19	2 261	5 729
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2 470	1 865
20	Отложенные налоговые активы	48	4 304	1 105
21	Прочие активы	20	1 618	1 990
22	Итого активов		343 612	267 011
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		55 034	45 759
27	средства клиентов	23	52 409	39 832
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 352	5 683
30	кредиторская задолженность	26	274	244
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	152	21
36	Прочие обязательства	29	3 968	4 805
37	Итого обязательств		59 155	50 585
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	36 010	36 010
39	Добавочный капитал	30	4 600	4 600
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		243 848	175 816
52	Итого капитала		284 458	216 426

53	Итого капитала и обязательств		343 612	267 011
----	-------------------------------	--	---------	---------

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Спирин
(инициалы, фамилия)

22 марта 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 2021 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 2020 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98 149	138 759
4	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98 149	138 759
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77 666	77 666
14.1	Остаток на 31 декабря 2020 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175 816	216 426
15	Остаток на 01 января 2021 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175 816	216 426
18	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175 816	216 426
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68 032	68 032
29	Остаток на 31 декабря 2021 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	243 848	284 458

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Спирин
(инициалы, фамилия)

22 марта 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 2021 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	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 454)	(1 275)
6	Проценты уплаченные		(270)	(197)
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	(82)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(21 597)	(22 190)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(7 887)	(6 814)
11	Уплаченный налог на прибыль		(20 188)	(17 158)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		54 035	51 205
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 641	3 489
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(522)	(100)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(522)	(100)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 083)	(3 403)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 083)	(3 403)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		36	(15)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	161	176
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	197	161

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Спирин
(инициалы, фамилия)

22 марта 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 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 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	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	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	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Общество применяет линейный способ амортизации ко всем группам основных средств
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	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 обязательств по аренде	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 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 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	172	1	171	136	1	135
6	Итого	197	1	196	161	1	160

По состоянию на 31 декабря 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31 декабря 2020 года: в 2 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 8,6 тысяч рублей.

Совокупная сумма этих остатков составляла 169 тыс руб (на 31 декабря 2020 года: 161 тыс рублей), или 97,9 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2020 года: 99,9 процентов).

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	197	161
5	Итого	197	161

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 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:	26 061 033	-	-	26 061 033
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 061 033	-	-	26 061 033
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(26 060 997)	-	-	(26 060 997)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(26 060 997)	-	-	(26 060 997)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	172	-	25	197
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	172	-	25	197

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2020 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:	117	-	58	176
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	117	-	58	176
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	25 289 968	-	-	25 289 968
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 289 968	-	-	25 289 968
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(25 289 949)	-	(33)	(25 289 982)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(25 289 949)	-	(33)	(25 289 982)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	136	-	25	161
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	136	-	25	161

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 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	Резерв под обесценение 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:	4	-	-	4
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	-	-	4
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4)	-	-	(4)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4)	-	-	(4)
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 2020 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:	48	-	-	48
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48	-	-	48
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(48)	-	-	(48)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(48)	-	-	(48)
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

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 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	241 856	105 500
6	Итого	241 856	105 500

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	241 856	105 500
6	Правительства Российской Федерации	118 844	57 319
11	нефинансовых организаций	123 012	48 180
12	Итого	241 856	105 500

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.			на 31 декабря 2020 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	52 523	128	52 395	40 035	120	39 915
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 000	-	2 000	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	11	1	10	6	-	6
13	Итого	54 534	128	54 405	40 041	120	39 921

10.1.1 По состоянию на 31.12. 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2020 года: в 1 кредитной организации) с общей суммой средств, превышающей 2 626 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 52 523 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 40 035 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12. 2020 года: 99,9 процентов). 10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения. 10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 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, допущенных 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	
														3
1	2													
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:	-	-	-	-	-	-	-	30 453 869	-	15 202 782	66	-	45 656 716
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	30 453 869	-	15 202 782	66	-	45 656 716
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	(30 441 381)	-	(15 200 781)	(61)	-	(45 642 224)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	(30 441 381)	-	(15 200 781)	(61)	-	(45 642 224)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	52 523	-	2 000	11	-	54 534
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	52 523	-	2 000	11	-	54 534

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 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, допущенных 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	
														3
1	2													
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	30 528	-	-	6	-	30 534
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	30 528	-	-	6	-	30 534
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	29 298 556	-	-	174	-	29 298 730
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	29 298 556	-	-	174	-	29 298 730
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	(29 289 049)	-	-	(174)	-	(29 289 223)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	(29 289 049)	-	-	(174)	-	(29 289 223)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	40 035	-	-	6	-	40 041
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	40 035	-	-	6	-	40 041

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 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:	-	-	-	-	-	-	380	-	-	1	-	381
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	380	-	-	1	-	381
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(372)	-	-	(1)	-	(373)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(372)	-	-	(1)	-	(373)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	128	-	-	1	-	128
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	128	-	-	1	-	128

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 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:	-	-	-	-	-	-	92	-	-	-	-	92
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	92	-	-	-	-	92
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	361	-	-	-	-	361

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	361	-	-	-	-	361
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(332)	-	-	-	-	(332)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(332)	-	-	-	-	(332)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	120	-	-	-	-	120
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	120	-	-	-	-	120

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 декабря 2021 г.			на 31 декабря 2020 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	99 112	-	99 112
8	Итого	26 411	-	26 411	99 112	-	99 112

11.1.1. По состоянию на 31 декабря 2021г. года у некредитной финансовой организации были остатки средств по сделке обратного РЕПО с 1 некредитной организацией (на 31.12.2020 года: с 1 кредитной организацией) с общей суммой средств, превышающей 1 320 тысяч рублей на сумму 26 410 тыс руб, что составляет 100% от общей суммы остатков средств по сделкам обратного РЕПО с некредитными организациями (на 31.12. 2020 года: 99,9 процентов). 11.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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 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:	-	-	-	-	-	-	112 178	112 178
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	112 178	112 178
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(184 879)	(184 879)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(184 879)	(184 879)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	26 411	26 411
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	26 411	26 411

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

за 2020 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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	9 123 067	9 123 067
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	9 123 067	9 123 067
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(9 023 955)	(9 023 955)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(9 023 955)	(9 023 955)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	99 112	99 112
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	99 112	99 112

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 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	10 006	1 460	8 546	10 010	1 456	8 554
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	1 460	-	1 460
7	Итого	10 006	1 460	8 546	11 470	1 456	10 013

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2021г представлена задолженностью клиентов по брокерской деятельности в сумме 10 004 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 10 007 тысяч рублей); по депозитарной деятельности на 31.12.2021г в сумме 2 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 3 тысяч рублей) 12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 2021 г.**

Таблица 12.2

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	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10 010	-	-	-	1 460	11 470
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 010	-	-	-	1 460	11 470
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	210 178	-	-	-	-	210 178
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	210 178	-	-	-	-	210 178
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(210 182)	-	-	-	(1 460)	(211 641)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(210 182)	-	-	-	(1 460)	(211 641)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	10 006	-	-	-	-	10 006
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 006	-	-	-	-	10 006

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 2020 г.**

Таблица 12.2

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	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 061	-	-	-	482	7 542

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 061	-	-	-	482	7 542
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	235 314	-	-	-	1 460	236 774
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	235 314	-	-	-	1 460	236 774
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(232 364)	-	-	-	(482)	(232 846)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(232 364)	-	-	-	(482)	(232 846)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	10 010	-	-	-	1 460	11 470
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 010	-	-	-	1 460	11 470

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 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:	7	-	-	-	-	7
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	-	-	7
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3)	-	-	-	-	(3)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3)	-	-	-	-	(3)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 460	-	-	-	-	1 460
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 460	-	-	-	-	1 460

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 2020 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:	1 027	-	-	-	-	1 027
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 027	-	-	-	-	1 027
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 465	-	-	-	-	1 465
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 465	-	-	-	-	1 465
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 036)	-	-	-	-	(1 036)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 036)	-	-	-	-	(1 036)
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 2020 г.	3 284	-	-	3 284
2	Накопленная амортизация	(1 261)	-	2	(1 258)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	2 024	-	2	2 026
4	Поступление	100	-	-	100
8	Амортизационные отчисления	(109)	-	-	(109)
12	Прочее	(401)	-	-	(401)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	1 614	-	2	1 616
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	3 384	-	-	3 384
15	Накопленная амортизация	(1 770)	-	2	(1 768)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	1 614	-	2	1 616
17	Поступление	435	-	-	435
21	Амортизационные отчисления	(107)	-	-	(107)
25	Прочее	(397)	-	(2)	(400)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	1 545	-	-	1 545
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	3 819	-	-	3 819
28	Накопленная амортизация	(2 274)	-	-	(2 274)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	1 545	-	-	1 545

18.1.1. Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	-	244	-	-	6 064	6 308
2	Накопленная амортизация	-	(84)	-	-	(3 308)	(3 391)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	161	-	-	2 756	2 917
4	Поступление	-	-	-	-	6 218	6 218
9	Амортизационные отчисления	-	(84)	-	-	(3 322)	(3 406)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	77	-	-	5 652	5 729
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	-	244	-	-	6 218	6 462
16	Накопленная амортизация	-	(168)	-	-	(565)	(733)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	-	77	-	-	5 652	5 729
23	Амортизационные отчисления	-	(77)	-	-	(3 391)	(3 468)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	-	-	-	-	2 261	2 261
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	-	244	-	-	6 218	6 462
30	Накопленная амортизация	-	(244)	-	-	(3 957)	(4 201)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	-	-	-	-	2 261	2 261

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Расчеты по социальному страхованию	100	-	100	100	-	100
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 518	-	1 518	1 890	-	1 890
11	Итого	1 618	-	1 618	1 990	-	1 990

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	52 409	39 832
6	Итого	52 409	39 832

**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 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	2 352	5 683
15	Итого	2 352	5 683

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.		2020 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	10,35	6-12 мес	7,15	2 года
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	#	#	#	#
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	#	#	#	#
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	#	#	#	#
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	#	#	#	#
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	#	#	#	#
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	#	#	#	#

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	168	140
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	105	104
19	Прочая кредиторская задолженность	-	-
20	Итого	274	244

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 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	877	803
3	Расчеты по социальному страхованию	400	386
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 522	2 001
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	169	1 615
11	Итого	3 968	4 805

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Капитал на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 31. Управление капиталом

31 декабря 2021 г.

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. 31.2. В течение 2021 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей. 31.4. На 31.12. 2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 252 610 тысяч рублей (на 31.12. 2020 года: 178 307 тыс руб.).

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 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:	(57)	(15 208)	-	-	(15 265)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(57)	(15 208)	-	-	(15 265)
12	Итого	(57)	(15 208)	-	-	(15 265)

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 2020 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:	44	(228)	-	-	(184)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	44	(228)	-	-	(184)
12	Итого	44	(228)	-	-	(184)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	15 327	12 238
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12 042	12 226
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	3 285	12
15	Итого	15 327	12 238

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	9	11
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	8	12
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	1	-
34	Итого	19	23
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	120 047	120 154
42	Итого	120 047	120 154
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1	1
48	Итого	1	1
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	120 067	120 178

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

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	17 738	18 089
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 480	4 502
6	Итого	22 218	22 591

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 480 тысяч рублей (за 2020 год: 4 502 тысячи рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 283	1 105
6	Биржевые сборы	628	630
10	Расходы на технические услуги	5	5
12	Итого	1 916	1 739

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	546
5	По обязательствам по аренде	270	197
7	Итого	270	743

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	874	905
2	Амортизация основных средств	3 468	3 807
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	506	109
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	304	268
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	4 819	4 932
12	Транспортные расходы	-	32
14	Штрафы, пени	6	18
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	665	653
17	Прочие административные расходы	526	523
18	Итого	11 168	11 247

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	-	1 135
9	Итого	-	1 135

Примечание 47.1. Аренда

**Информация по договорам аренды, по условиям которых
некредитная финансовая организация является арендатором**

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	У компании имеется договор аренды нежилого помещения.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	нет

Примечание 47.1. Аренда

**Активы и обязательства по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая
организация является арендатором**

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	2 261	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 352	-

Примечание 47.1. Аренда

Потоки денежных средств по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая
организация является арендатором

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(270)	-
2	проценты уплаченные	(270)	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(3 600)	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(3 600)	-
7	Итого отток денежных средств	(3 870)	-

Примечание 48. Налог на прибыль**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	19 713	(19 458)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(3 200)	535
4	Итого, в том числе:	16 514	(18 923)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	16 514	(18 923)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 г. составляет 20 процентов (в 2020 г.: 20 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	84 546	96 590
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 0 %; 2020 год: 0 %)	16 909	(19 318)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(356)	(68)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	620	1 172
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(660)	(710)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	16 514	(18 923)

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	01 Переоценка долговых ценных бумаг, переданных без прекращения признания, - отрицательные разницы	322	88	-	410
2	02 Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	-	-	-	-
3	03 Резервы под обесценение по брокерским счетам	291	1	-	292
4	04 Резервы под обесценение по ДЗ	78	17	-	96
5	06 Переоценка долевых ценных бумаг кредитных организаций - отрицательные разницы	2	618	-	620
6	08 Переоценка долевых ценных бумаг прочих резидентов - отрицательные разницы	222	2 329	-	2 552
7	09 Переоценка долговых ценных бумаг Российской Федерации - отрицательные разницы	-	-	-	-
8	10 Резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях	212	135	-	347
9	11 Резервы под обесценение по займам, выданным юридическим лицам	14	(14)	-	-
10	12 Долговые ценные бумаги Российской Федерации	(1 130)	678	-	(452)
11	13 Переоценка долговых ценных бумаг кредитных организаций - отрицательные разницы	1 137	(666)	-	470
12	14 Долговые ценные бумаги прочих резидентов	24	1	-	26
13	16 Арендные обязательства	53	(14)	-	-
14	18 Переоценка долговых ценных бумаг Российской Федерации - положительные разницы	2	2	-	-
15	Общая сумма отложенного налогового актива	1 105	3 200	-	4 304
16	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 105	3 200	-	4 304

Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
17	16 Арендные обязательства	68	-	-	-
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 105	3 200	-	4 304
19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 105	3 200	-	4 304

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	01 Переоценка долговых ценных бумаг, переданных без прекращения признания, - отрицательные разницы	219	103	-	322
2	02 Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	-	-	-	-
3	03 Резервы под обесценение по брокерским счетам	205	86	-	291
4	04 Резервы под обесценение по ДЗ	57	21	-	78
5	05 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	24	(24)	-	-
6	06 Переоценка долевых ценных бумаг кредитных организаций - отрицательные разницы	201	(199)	-	2
7	07 Переоценка долговых ценных бумаг прочих резидентов - отрицательные разницы	6	(6)	-	-

8	08 Переоценка долевых ценных бумаг прочих резидентов - отрицательные разницы	12	210	-	222
9	09 Переоценка долговых ценных бумаг Российской Федерации - отрицательные разницы	-	-	-	-
10	10 Резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях	91	121	-	212
11	11 Резервы под обесценение по займам, выданным юридическим лицам	23	(9)	-	14
12	12 Долговые ценные бумаги Российской Федерации	662	(1 792)	-	(1 130)
13	13 Переоценка долговых ценных бумаг кредитных организаций - отрицательные разницы	574	563	-	1 137
14	14 Долговые ценные бумаги прочих резидентов	18	6	-	24
15	16 Арендные обязательства	-	-	-	53
16	18 Переоценка долговых ценных бумаг Российской Федерации - положительные разницы	-	-	-	2
17	Общая сумма отложенного налогового актива	880	225	-	1 105
18	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	880	225	-	1 105
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
19	15 Амортизация основных средств	1	(1)	-	-
20	16 Арендные обязательства	309	(241)	-	68
21	17 Резервы по обесценению Дз по средствам в клиринговых организациях	1 213	1 213	-	-
22	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(310)	310	-	-
23	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	570	535	-	1 105
24	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	570	535	-	1 105

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					

Примечание 52. Управление рисками

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

на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	241 856	-	-	-	-	241 856
2	Правительства Российской Федерации	118 844	-	-	-	-	118 844
7	нефинансовых организаций	123 012	-	-	-	-	123 012
13	Итого	241 856	-	-	-	-	241 856

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

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	105 500	-	-	-	-	105 500
2	Правительства Российской Федерации	57 319	-	-	-	-	57 319
7	нефинансовых организаций	48 180	-	-	-	-	48 180
13	Итого	105 500	-	-	-	-	105 500

Примечание 52. Управление рисками

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

на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	54 534	-	-	-	-	54 534
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	52 523	-	-	-	-	52 523
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 000	-	-	-	-	2 000
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	11	-	-	-	-	11
49	Итого	54 534	-	-	-	-	54 534

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

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	40 041	-	-	-	-	40 041
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	40 035	-	-	-	-	40 035
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6	-	-	-	-	6

49	Итого	40 041	-	-	-	-	40 041
----	-------	--------	---	---	---	---	--------

Примечание 52. Управление рисками

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
займов выданных и прочих размещенных средств,
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	26 411	-	-	-	-	26 411
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	26 411	-	-	-	-	26 411
33	Итого	26 411	-	-	-	-	26 411

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
займов выданных и прочих размещенных средств,
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	99 112	-	-	-	-	99 112
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	99 112	-	-	-	-	99 112
33	Итого	99 112	-	-	-	-	99 112

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	10 006	-	-	-	-	10 006
2	дебиторская задолженность клиентов	10 006	-	-	-	-	10 006
25	Итого	10 006	-	-	-	-	10 006

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	11 470	-	-	-	-	11 470
2	дебиторская задолженность клиентов	10 010	-	-	-	-	10 010
6	прочая дебиторская задолженность	1 460	-	-	-	-	1 460
25	Итого	11 470	-	-	-	-	11 470

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	196	-	-	196
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	241 856	-	-	241 856
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	241 856	-	-	241 856
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	89 362	-	-	89 362
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	54 405	-	-	54 405
10	займы выданные и прочие размещенные средства	26 411	-	-	26 411
11	дебиторская задолженность	8 546	-	-	8 546
16	Прочие активы	1 618	-	-	1 618
17	Итого активов	333 032	-	-	333 032
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	55 034	-	-	55 034
22	средства клиентов	52 409	-	-	52 409
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 352	-	-	2 352
25	кредиторская задолженность	274	-	-	274
27	Прочие обязательства	3 968	-	-	3 968
28	Итого обязательств	59 002	-	-	59 002
29	Чистая балансовая позиция	274 030	-	-	274 030

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	160	-	-	160
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	105 500	-	-	105 500
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	105 500	-	-	105 500
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	149 045	-	-	149 045
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	39 921	-	-	39 921
10	займы выданные и прочие размещенные средства	99 112	-	-	99 112
11	дебиторская задолженность	10 013	-	-	10 013
16	Прочие активы	1 990	-	-	1 990
17	Итого активов	256 696	-	-	256 696
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 759	-	-	45 759
22	средства клиентов	39 832	-	-	39 832

23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 683	-	-	5 683
25	кредиторская задолженность	244	-	-	244
27	Прочие обязательства	4 805	-	-	4 805
28	Итого обязательств	50 564	-	-	50 564
29	Чистая балансовая позиция	206 132	-	-	206 132

Примечание 52. Управление рисками

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	52 409	-	-	-	-	-	-	-	52 409
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	52 409	-	-	-	-	-	-	-	52 409
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	168	-	-	-	-	-	-	-	168
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	168	-	-	-	-	-	-	-	168
42	Итого обязательств	52 577	-	-	-	-	-	-	-	52 577

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 832	-	-	-	-	-	-	-	39 832
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	39 832	-	-	-	-	-	-	-	39 832
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 683	-	-	-	-	-	-	-	5 683
20	обязательства по аренде	5 683	-	-	-	-	-	-	-	5 683
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	140	-	-	-	-	-	-	-	140
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	140	-	-	-	-	-	-	-	140
40	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Итого обязательств	45 655	-	-	-	-	-	-	-	45 655

Примечание 52. Управление рисками

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения**
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	197	-	-	197
2	денежные средства на расчетных счетах	172	-	-	172
4	прочие денежные средства	25	-	-	25
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	241 856	-	241 856
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	241 856	-	241 856
7	Правительства Российской Федерации	-	118 844	-	118 844
12	нефинансовых организаций	-	123 012	-	123 012
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	54 534	-	-	54 534
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	52 523	-	-	52 523
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 000	-	-	2 000
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	11	-	-	11
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	10 006	-	-	10 006
65	дебиторская задолженность клиентов	10 006	-	-	10 006
71	Итого активов	64 737	241 856	-	306 594
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	52 409	-	-	52 409
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	52 409	-	-	52 409
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	168	-	-	168
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	168	-	-	168
113	Итого обязательств	52 577	-	-	52 577
114	Итого разрыв ликвидности	12 160	241 856	-	254 017

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения**
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	161	-	-	161
2	денежные средства на расчетных счетах	136	-	-	136
4	прочие денежные средства	25	-	-	25
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	105 500	-	105 500
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	105 500	-	105 500
7	Правительства Российской Федерации	-	57 319	-	57 319
12	нефинансовых организаций	-	48 180	-	48 180

44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 041	-	-	40 041
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	40 035	-	-	40 035
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6	-	-	6
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 470	-	-	11 470
65	дебиторская задолженность клиентов	10 010	-	-	10 010
69	прочая дебиторская задолженность	1 460	-	-	1 460
71	Итого активов	51 672	105 500	-	157 172
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 832	-	-	39 832
86	средства участников клиринга	39 832	-	-	39 832
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 683	-	-	5 683
91	обязательства по аренде	5 683	-	-	5 683
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	140	-	-	140
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	140	-	-	140
111	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-
113	Итого обязательств	45 655	-	-	45 655
114	Итого разрыв ликвидности	6 017	105 500	-	111 517

Примечание 52. Управление рисками

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	196	-	-	-	196
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	241 856	-	-	-	241 856
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	241 856	-	-	-	241 856
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	89 362	-	-	-	89 362
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	54 405	-	-	-	54 405
10	займы выданные и прочие размещенные средства	26 411	-	-	-	26 411
11	дебиторская задолженность	8 546	-	-	-	8 546
15.1	Прочие активы	1 618	-	-	-	1 618
16	Итого активов	333 032	-	-	-	333 032
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	55 034	-	-	-	55 034
21	средства клиентов	52 409	-	-	-	52 409
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 352	-	-	-	2 352
24	кредиторская задолженность	274	-	-	-	274
25.1	Прочие обязательства	3 968	-	-	-	3 968
26	Итого обязательств	59 002	-	-	-	59 002
27	Чистая балансовая позиция	274 030	-	-	-	274 030

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	160	-	-	-	160
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	105 500	-	-	-	105 500
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	105 500	-	-	-	105 500
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	149 045	-	-	-	149 045
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	39 921	-	-	-	39 921
10	займы выданные и прочие размещенные средства	99 112	-	-	-	99 112
11	дебиторская задолженность	10 013	-	-	-	10 013
16	Итого активов	254 705	-	-	-	254 705
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 759	-	-	-	45 759
21	средства клиентов	39 832	-	-	-	39 832
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 683	-	-	-	5 683
24	кредиторская задолженность	244	-	-	-	244
26	Итого обязательств	45 759	-	-	-	45 759
27	Чистая балансовая позиция	208 947	-	-	-	208 947

Примечание 52. Управление рисками

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	-100	1 533/ (1 533)	349 / (349)

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	241 856	-	-	241 856
2	финансовые активы, в том числе:	241 856	-	-	241 856
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	241 856	-	-	241 856
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	241 856	-	-	241 856
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	118 844	-	-	118 844
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	123 012	-	-	123 012

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	105 500	-	-	105 500
2	финансовые активы, в том числе:	105 500	-	-	105 500

3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	105 500	-	-	105 500
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	105 500	-	-	105 500
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	57 319	-	-	57 319
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	48 180	-	-	48 180

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

на 31 декабря 2021 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	25	80 987	8 546	89 558	89 558
2	денежные средства, в том числе:	25	171	-	196	196
3	денежные средства в кассе	25	-	-	25	25
5	денежные средства на расчетных счетах	-	171	-	171	171
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	80 816	8 546	89 362	89 362
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	52 405	-	52 405	52 405
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	52 395	-	52 395	52 395
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	10	-	10	10
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	28 411	-	28 411	28 411
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	28 411	-	28 411	28 411
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	8 546	8 546	8 546
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	8 546	8 546	8 546
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	52 409	2 520	54 929	54 929
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	52 409	2 520	54 929	54 929
41	средства клиентов, в том числе:	-	52 409	-	52 409	52 409
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	52 409	-	52 409	52 409
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	2 352	2 352	2 352
47	обязательства по аренде	-	-	2 352	2 352	2 352
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	168	168	168
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	168	168	168

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости**
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	25	139 167	10 013	149 206	149 206
2	денежные средства, в том числе:	25	135	-	160	160
3	денежные средства в кассе	25	-	-	25	25
5	денежные средства на расчетных счетах	-	135	-	135	135
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	139 032	10 013	149 045	149 045
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	39 921	-	39 921	39 921
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	39 915	-	39 915	39 915
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	6	-	6	6
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	99 112	-	99 112	99 112
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	99 112	-	99 112	99 112
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	10 013	10 013	10 013
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	8 554	8 554	8 554
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	1 460	1 460	1 460
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	52 409	5 823	58 232	58 232
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	52 409	5 823	58 232	58 232
41	средства клиентов, в том числе:	-	52 409	-	52 409	52 409
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	52 409	-	52 409	52 409

45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	5 683	5 683	5 683
47	обязательства по аренде	-	-	5 683	5 683	5 683
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	140	140	140
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	140	140	140
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости
и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	3 806	3 806	3 806
3	Итого	-	-	3 806	3 806	3 806

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости
и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	7 345	7 345	7 345
3	Итого	-	-	7 345	7 345	7 345

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 001	-	-	-	4	-	-	10 005
11	дебиторская задолженность	10 001	-	-	-	4	-	-	10 005
18	Основные средства	2 261	-	-	-	-	-	-	2 261
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 201	-	-	-	17 513	-	-	54 714
24	средства клиентов	34 849	-	-	-	17 513	-	-	52 362
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 352	-	-	-	-	-	-	2 352

58.1.1 В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими участниками, ключевым управленческим персоналом, Эти операции включали операции по основной деятельности и представлены сделками купли-продажи ценных бумаг, сделками обратного РЕПО, привлечением денежных средств по договорам на брокерское и депозитарное обслуживание, прочие хозяйственные операции. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам. Методы определения цен за оказанные и приобретаемые услуги во взаимоотношениях между Обществом и связанными сторонами базируются на рыночных ценах на аналогичные виды услуг.

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 002	-	-	-	1 467	-	-	11 469
11	дебиторская задолженность	10 002	-	-	-	1 467	-	-	11 469
18	Основные средства	5 652	-	-	-	-	-	-	5 652
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 815	-	-	-	79	-	-	45 893
24	средства клиентов	39 732	-	-	-	79	-	-	39 811
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 083	-	-	-	-	-	-	6 083

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2021 г.**

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	210 014	-	-	-	-	-	-	210 014
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	4 086	-	-	4 086

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2020 г.**

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 086	3 740

В течение 2020 - 2021 годов и по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2021 года связанными с Обществом сторонами являлись: ключевой управленческий персонал, к которому Общество относит Генерального директора

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

31 декабря 2021 г.

Состав событий после окончания отчетного периода определялся компанией в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 10.

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, конфликт на Украине и связанные с этим события влекут за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, колебание курса российского рубля, увеличение инфляции. Указанные факторы могут в дальнейшем оказать существенную нагрузку на капитал вследствие отрицательной переоценки финансовых инструментов.

Банк России в связи с кризисной ситуацией на финансовом рынке объявил о мерах по снижению регуляторной и надзорной нагрузки на профессиональных участников рынка ценных бумаг.

Об этом сообщается в опубликованном на сайте регулятора информационном письме № ИН-018-38/28 от 6 марта 2022 года,

Он намерен до 1 января 2023 года воздерживаться от применения мер воздействия в отношении участников финансового рынка за нарушение ряда установленных нормативными документами требований за исключением случаев, требующих неотложного надзорного реагирования.

Это, в частности, относится к требованиям положения Банка России №757-П, а также указания Банка России №5673-У в части выполнения требований к обеспечению операционной надежности.

Банк России будет воздерживаться от применения мер воздействия в отношении профучастников за необеспечение соблюдения минимального значения норматива достаточности капитала (НДК) в 6%, при условии соблюдения НДК в 4%. Одновременно Банком России рассматривается вопрос о закреплении соответствующих положений на уровне регулирования.

Банк России планирует увеличивать срок исполнения предписаний и запросов надзорного характера, направляемых в адрес участников финансового рынка.

В соответствии с письмом Банка России № ИН-018-53/16 от 25.02.2022 г. Обществом утверждено применение для расчета норматива достаточности капитала:

- величин справедливой (рыночной) стоимости по состоянию на 18 февраля 2022 г. (для приобретенных финансовых инструментов до этой даты включительно);
- величин справедливой (рыночной) стоимости на дату приобретения (для финансовых инструментов, приобретенных в период с 18 февраля 2022 г. по 31 декабря 2022 г.);
- курсов иностранных валют и значения ставок риска по состоянию на 18.02.2022 г.

С учетом решения Совета директоров Банка России от 25.02.2022 о рейтингах кредитоспособности и Указания Банка России № 3453-У кредитные рейтинги, присвоенные иностранными кредитными рейтинговыми агентствами Standard&Poor's, Fitch Ratings и Moody's Investors Service, при применении нормативных актов Банка России участниками финансового рынка используются по состоянию на 01.02.2022 в случае снижения или отзыва такого кредитного рейтинга после указанной даты по причине снижения или отзыва кредитного рейтинга иностранного рейтингового агентства, присвоенного Российской Федерации, и при условии отсутствия присвоенного такому активу (лицу) кредитного рейтинга российского рейтингового агентства соответствующего вида. Настоящий пункт применяется в отношении активов, приобретенных до 01.03.2022.

В соответствии с Указанием Банка России от 25 февраля 2022 г. №6073-У был утвержден порядок отражения вложений в ценные бумаги на счетах бухгалтерского учета Общества в соответствии с п.3.1 – 3.4 указанного выше Указания.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности торги на организованном финансовом рынке (ПАО "Московская Биржа ММВБ-РТС") временно не производились - приостановлены по Указанию Банка России.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации, оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества, так как подобной экономической войны против России еще не было. Ситуация носит беспрецедентный характер. Хотя какие-либо прогнозы делать преждевременно, но мы не ожидаем критического негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

Текстовые раскрытия, относящиеся к таблицам бухгалтерской отчетности

Номер строки	Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
1	2	3
1	52.7. Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Классификация финансовых активов по уровню кредитных рейтингов означает способность и готовность эмитента своевременно и в полном объеме выполнять свои обязательства. Классификация основана на кредитном рейтинге активов, присвоенных агентством АКРА или Эксперт РА, либо международными рейтинговыми агентствами "Standard&Poor's" (S&P), "Moody's", "A.M.Best" или "Fitch". Рейтинговая шкала по инвестиционным категориям имеет обозначение от "А" до "С" - от очень высокой способности выполнять свои долговые обязательства до достаточной способности, но, с большей чувствительностью к воздействию неблагоприятной экономической конъюнктуры, соответственно. Основанием для присвоения рейтингов является аналитическая работа и построение математических моделей рейтинговых агентств. Рейтинг "А" означает стабильную способность рейтингуемой организации (эмитента) исполнять принятые на себя финансовые обязательства.
2	52.8. Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Классификация финансовых активов по уровню кредитных рейтингов означает способность и готовность эмитента своевременно и в полном объеме выполнять свои обязательства. Классификация основана на кредитном рейтинге активов, присвоенных агентством АКРА или Эксперт РА, либо международными рейтинговыми агентствами "Standard&Poor's" (S&P), "Moody's", "A.M.Best" или "Fitch". Рейтинговая шкала по инвестиционным категориям имеет обозначение от "А" до "С" - от очень высокой способности выполнять свои долговые обязательства до достаточной способности, но, с большей чувствительностью к воздействию неблагоприятной экономической конъюнктуры, соответственно. Основанием для присвоения рейтингов является аналитическая работа и построение математических моделей рейтинговых агентств. Рейтинг "А" означает стабильную способность рейтингуемой организации (эмитента) исполнять принятые на себя финансовые обязательства.