

**ПРИМЕЧАНИЯ**  
**В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "БИТЦА-ИНВЕСТ" на 31.12.2021 г.**

Список изменяющих документов  
(введены Указанием Банка России от 24.02.2021 N 5738-У)

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 лицензий	1. № 177-06945-100000; 2. № 177-06949-010000; 3. № 177-06950-001000; 4. № 177-12188-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензий	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензий	1. 12.08.2003; 2. 12.08.2003; 3. 12.08.2003; 4. 29.04.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1. Лицензия на осуществление брокерской деятельности; 2. Лицензия на осуществление дилерской деятельности; 3. Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами; 4. Лицензия на осуществление депозитарной деятельности
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Звенарев Андрей Владимирович
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 56, этаж 11, офис 10
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 56, этаж 11, офис 10
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	На 31.12.2021 г. - 12 человек На 31.12.2020 г. - 15 человек
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль (643)

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
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.</p> <p>Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков, пандемия коронавируса и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.</p> <p>Официальный курс обмена российского рубля к доллару США, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составил:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- на 31 декабря 2020 года – 73,8757;</li> <li>- на 31 декабря 2021 года – 74,2926.</li> <li>- на 10 марта 2022 года – 116,0847.</li> </ul> <p>По данным ЦБ показатель инфляции в декабре 2021 года составил 8,4%. Цель по инфляции 4% годовых. Ключевая ставка Банка России с 13.09.2021г. – 6,75%, с 25.10.2021г. – 7,5%, с 22.12.2021г. – 8,5%</p> <p>По оценке Минэкономразвития России, в 2021 г. ВВП вырос на 4,6%, полностью компенсировав снижение на -2,7% в 2020 году. В декабре годовой рост ВВП сохранился на высоких уровнях: 4,3% г/г (после 5,3% г/г в ноябре, 4,9% г/г в октябре и 4,3% г/г в 3 кв. 2021 г.), несмотря на высокую базу декабря 2020 года. В результате по отношению к соответствующему месяцу 2019 г. экономический рост в декабре ускорился до 4,6% после 3,1% в ноябре. Промышленное производство по итогам 2021 г. выросло на 5,3% (после падения на -2,1% годом ранее). Вклад в рост внесли как добывающая, так и обрабатывающая промышленность (+4,8% и +5,0% соответственно). При этом добыча полезных ископаемых в целом по итогам года до конца не отыграла снижение 2020 г. (-6,5%), что связано с действующими ограничениями в рамках сделки ОПЕК+. Выпуск обрабатывающей промышленности в течение всего 2021 года уверенно превышал уровни двукратной давности, а к концу года его рост к аналогичным месяцам 2019 г. превысил 10% (декабрь: 14,2%).</p> <p>Объем строительных работ по итогам года вырос на 6,0% (после роста в 2020 году на 0,7%). В годовом выражении темпы роста в ноябре-декабре существенно ускорились (до 8,7% г/г и 8,4% г/г соответственно).</p> <p>Грузооборот транспорта по итогам 2021 года увеличился на 5,3% (2020 г.: -4,7%). Восстановление было обеспечено как показателями трубопроводного транспорта (в условиях планового увеличения добычи нефти и роста внутреннего и внешнего спроса на газ), так и прочими видами транспорта. Единственной крупноотраслевой отраслью, которая в 2021 г. продемонстрировала спад, стало сельское хозяйство (-0,9% после +1,3% в 2020 году). Снижение выпуска сельхозпродукции связано, в первую очередь, с сокращением урожая ряда культур (зерновые, картофель и овощи), а также замедлением роста производства животноводческой продукции (по мясу, молоку и яйцам в целом за 2021 год зафиксирована околонулевая динамика). Вместе с тем в конце года отставание от уровней 2020 г. сокротилось (4 кв. 2021 г.: +6,7% г/г), что было обусловлено сдвигом уборочной кампании на более поздние сроки из-за погодных условий в прошедшем году.</p> <p>Промышленное производство по итогам 2021 г. выросло на 5,3%, полностью отыграв падение 2020 года (-2,1%). При этом в конце 2021 г., после окончания восстановительной фазы, выпуск промышленности продолжил уверенно расти: на 6,1% г/г в декабре после 7,6% г/г в ноябре (к аналогичным месяцам 2019 г. – рост на 10,0% и 6,5% соответственно).</p> <p>Основной вклад в рост промышленного производства по итогам 2021 г. вносила обрабатывающая промышленность, выпуск которой увеличился на 5,0% после роста на 1,3% годом ранее. Продолжилось устойчивое расширение выпуска в ключевых несырьевых отраслях: химическом комплексе (+7,1%, в том числе в фармацевтике: +11,5%), пищевой промышленности (+3,9%), машиностроении (+9,7%), деревообработке (+8,7%), легкой промышленности (+6,0%). В декабре 2021 г. выпуск обрабатывающей промышленности вырос на 4,3% г/г после 6,1% г/г в ноябре, при этом по отношению к аналогичному месяцу 2019 г. рост ускорился до 14,2% после 9,8%, главным образом, за счет улучшения динамики машиностроительного комплекса, химической отрасли и металлургии.</p> <p>Добыча полезных ископаемых, несмотря на рост на 4,8% по итогам 2021 г., в целом по году в условиях действия соглашения в рамках ОПЕК+ не преодолела спад 2020 года (-6,5%). Вместе с тем к концу прошлого года по мере планового ослабления ограничений на добычу нефти в рамках сделки ОПЕК+, а также увеличения добычи газа выпуск добывающего комплекса вышел в плюс по отношению к 2019 году. В декабре прирост выпуска составил 10,0% г/г (+3,4% к декабрю 2019 г.), в том числе добыча нефти, включая газовый конденсат, в натуральном выражении выросла на 2,1% г/г, добыча природного газа – на 10,6% г/г.</p> <p>Положительный вклад в увеличение выпуска добывающих отраслей также внес рост в сфере предоставления услуг в области добычи полезных ископаемых.</p> <p>Показатели потребительского спроса в 2021 г. продемонстрировали уверенный восстановительный рост. Так, оборот розничной торговли увеличился на 7,3% (-3,2% в 2020 г.), объем платных услуг населению – на 17,6% (-14,8% годом ранее), оборот общественного питания – на 23,5% (-22,6%, неполное 9 февраля 2022 г. восстановление сектора связано, в основном, с оценкой соответствующего минимума 4,3% от рабочей силы. Численность занятых преумножилась до 72,5 млн человек в декабре 2021 г. (70,8 млн человек в декабре 2020 г., 72,4 млн человек в декабре 2019 года). Реальные заработные платы в ноябре 2021 г. выросли на 3,4% г/г (к ноябрю 2019 г. рост на 3,6%), за 11 месяцев – на 2,8% г/г (+5,0% к аналогичному периоду 2019 года).</p> <p>Внешний долг России по состоянию на Января 2022 года составил 478,2 млрд долларов США и увеличился с начала года на 11 млрд долларов США. Увеличение долга центрального банка на 21,2 млрд долларов США обусловлено главным образом распределением в пользу Российской Федерации авансов СДР. Иностранные долговые обязательства прочих секторов стали меньше на 15,3 млрд долларов США за счет сокращения внешней задолженности в форме кредитов, привлеченных в том числе в рамках отношений прямого инвестирования. Международные резервы России составляют 630,627 млрд долларов США, из них 133, 07 млрд долларов – это 2292 метрических тонны золота. Россия входит в топ-5 стран мира золотых гигантов. Россия на 5 месте. Внешний долг России перед другими странами постепенно уменьшается.</p> <p>Экспорт пшеницы из РФ в 2021-2022 сельскохозяйственном году (с 1 июля 2021 года по 30 июня 2022 года) может составить 33,9 миллиона тонн, объем поставок в случае реализации такого прогноза будет самым низким после 2016-2017 сельскохозяйств (с 1 июля 2016 года по 30 июня 2017 года).</p> <p>Общество является участником АО "Национальная товарная биржа", которая позволит заключать сделки с таким товаром как пшеница, ячмень, сахар, кукуруза и т.д.</p> <p>Страны соглашения ОПЕК+ в декабре 2021 года сократили добычу нефти на 122%, убрав таким образом с рынка 4,586 млн б/с вместо положенных 3,759 млн б/с. Такой процент перевыполнения обязательств является максимальным с мая 2020 года, когда стартовало действующее соглашение.</p> <p>Общество регулярно изучает, отслеживает новые тенденции и инновации на финансовом рынке. Банк России выпустил ряд нормативных документов, регулирующих рынок ценных бумаг, в частности: Положение об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций требований к обеспечению информации при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков в целях противодействия осуществлению незаконных финансовых операций. Указание Банка России №5683-У от 28.12.2020 "О требованиях к системе внутреннего контроля профессионального участника рынка ценных бумаг и другие документы" вступило в силу с 01.10.2021г. Также с 1 октября 2021 года вступило в силу Указание Банка России №5873-У от 02.08.2021г. "Об установлении обязательного норматива достаточности капитала для НФО". Фед.Закон №39-ФЗ от 22.04.1996г. предусматривает тестирование некавалифицированных инвесторов как условие доступа к финансовым инструментам и операциям, кроме прямо освобожденных от такого тестирования. Требование о тестировании вступило в силу с 1 октября 2021 года. Само тестирование будет заключаться в оценке знания соответствующего финансового рынка: усиливает регулирования и ужесточают требования за недобросовестными участниками рынка ценных бумаг (брокеров), создают условия для обучения населения основам рынка ценных бумаг и финансового рынка, тем самым повышая финансовую грамотность граждан и возвращая их доверие к надежным добросовестным брокерам; предлагают льготные налоговые условия при заключении брокерского индивидуального инвестиционного договора. Крупные финансовые системообразующие компании (ММВБ, НКЦ, НКО НРД) предлагают широкий выбор по разным финансовым инструментам (по секторам): фондовый рынок, срочный рынок, валютный рынок, денежный рынок и др.; предоставляют возможность совершать сделки с иностранными ценными бумагами.</p> <p>В связи с продолжающимся распространением пандемии COVID-19 с октября 2021 года, бизнесу рекомендовано местными властями перевести 30% сотрудников на удаленную работу. Общество перевело 30% сотрудников на удаленную работу с 1 октября 2021, в офисе приняты меры по антиковидной профилактике (приобретены безконтактный термометр, одноразовые маски, перчатки, антисанитайзер) бизнес-процессы осуществлялись в офисе непрерывно течение всего 4 квартала 2021 года.</p> <p>Президент России В.В.Путин признал независимость республик ДНР и ЛНР. Россия 24 февраля 2022 года начала специальную военную операцию на Украине по денацификации и демилитаризации по защите населения республик ДНР и ЛНР. США и страны ЕС ввели экономические санкции против России, крупных банков и бизнесменов. Заморозили половина международных резервов страны. Выросли курсы валют долларов и евро на 33% к 10 марта 2022 года по отношению к курсу доллара на 31.12.2021г. Московская биржа приостановила торги. Общество имеет активы в валюте (доллары, евро). Денежные средства Общества хранятся на расчетных счетах в надежных банках на территории РФ, движения по ним неограничены. Банк России ввел меры поддержки для участников финансового рынка (отменил проверки, наложение штрафов подминистративным нарушениям и т.п.) Расчет собственных средств Общества по состоянию на 28.02.2022г. выше минимально допустимого, то есть более 15 000 000 рублей.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер	Стандарт	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При подготовке отчетности Организация руководствовалась требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 года № 532-П, с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2021 г.
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых, осуществляется по справедливой стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности. Сравнительные данные отражены с учетом требований ОСБУ за период 2020 г. и являются результатом составления отчетности в соответствии со стандартами и разъяснениями от ЦБ РФ на дату подготовки отчетности.

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
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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	Организация производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, за исключением связанных с бухгалтерскими оценками.
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)	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости. Основные положения учетной политике представлены ниже. Организация использует оценки и делает допущение, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение финансового года.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии со статьей 29 Федерального Закона № 39-ФЗ либо условиями договора, если это предусмотрено законодательством РФ.</p> <p>Прекращение признания ценных бумаг - списание ценной бумаги с учёта на балансовых счетах в результате выбытия (реализации) в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги либо невозможностью реализации прав, закреплённых ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняется предусмотренный МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг.</p> <p>При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге (далее - эмитент), своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги.</p> <p>Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возвратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечёт переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняется предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг.</p> <p>Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Организацией в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости,</li> <li>- Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,</li> <li>- Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</li> </ul> <p>Классификация ценных бумаг по бизнес-моделям, а также порядок тестирования предусмотренных договором денежных потоков производится в соответствии с внутренними документами Организации.</p> <p>В зависимости от выбранной модели учёта активы и обязательства Организации отражаются по:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Справедливой стоимости,</li> <li>- Амортизированной стоимости,</li> <li>- Первоначальной стоимости.</li> </ul>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального признания операции к учёту до окончания отчетного периода, отражаются в отчёте о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учёту, курсовые разницы отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Организации нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей	У Организации отсутствуют активы (обязательства), возникшие до 31 декабря 2002 года и требующие пересчета в соответствии с МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике".
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			

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)	С 1 января 2019 года Общество применяет "Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями" № 635-П от 22.03.2018 г. В соответствии с п. 2.12 Положения Банка России № 635-П Обществом принято решение о неприменении требований, предусмотренных пунктами 2.1-2.11 указанного Положения, для краткосрочной аренды и/или аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость.
8	МСФО (IAS) 8	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>Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства»  Дополнения в Стандарт касаются учета и раскрытия информации в части поступлений по основным средствам до их использования по назначению. Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка. Поправки должны применяться ретроспективно. Организация должна применять данные поправки в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Допускается досрочное применение.  Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на финансовую отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»  Изменения уточняют, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного. Затраты, которые напрямую связаны с контрактом на поставку товаров или услуг, включают как дополнительные затраты (например, затраты на рабочую силу и материалы), так и распределение затрат, непосредственно связанных с контрактом (например, амортизация оборудования, используемого для выполнения контракта, а также затраты на управление контрактом и надзор). Общие и административные расходы не связаны напрямую с контрактом и исключаются, если они явно не относятся на контрагента по контракту. Организация должна применять данные поправки в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Допускается досрочное применение.  Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на финансовую отчетность.</p> <p>Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»  Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» будет относиться к изменению пунктов, относящихся к классификации текущих и долгосрочных обязательств. Вступление в силу данной поправки отложено до 1 января 2023 г., но допускается досрочное применение.  Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на финансовую отчетность.</p> <p>Ежегодных Усовершенствований МСФО 2018–2020, опубликованном IASB в мае 2019 года.  Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (тест «10 %» при прекращении признания финансовых обязательств)  При определении, следует ли прекратить признание финансового обязательства, условия которого были изменены или модифицированы, организация должна оценивать, существенно ли отличаются условия, исходя из критерия «10 процентов». При замене долгового инструмента на другой или модификации условий, с отражением в учете погашения инструмента, все затраты и выплаченные комиссионные вознаграждения признаются как прибыль или убыток от погашения. Если в учете погашение не отражается, то на сумму затрат и комиссий корректируется балансовая стоимость долгового инструмента и эта корректировка амортизируется на протяжении оставшегося срока действия модифицированного обязательства.  Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на финансовую отчетность.</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	Денежные средства включают в себя денежные средства на счетах в банках, выходящего брокера. Эквиваленты денежных средств включают денежные средства на клиринговых счетах, краткосрочные финансовые активы, которые могут быть легко переведены в денежные средства и срок погашения которых составляет не более трёх месяцев. Денежные средства с ограничением к использованию включают в себя остатки денежных средств и их эквивалентов, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями займов или согласно банковскому законодательству. Денежные средства с ограничением к использованию не включаются в отчет о движении денежных средств.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Организация определяет справедливую стоимость денежных средств, на основании МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена. Справедливая стоимость определяется на основании доступных рыночных котировок на идентичные или аналогичные активы или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которых отражаются через прибыль или убыток, определяется с учётом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Организации является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Финансовые активы удерживаются в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков,</li> <li>- Долгосрочные 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.</li> </ul> <p>При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учётом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания – по амортизированной стоимости.</p> <p>Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.</p> <p>Общество формирует резервы под обесценение по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями ОСБУ и МСФО о (IFRS) 9.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Организация не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Запасы:</p> <p>Запасы при первом первоначальном признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.</p> <p>Запасы признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы приходятся при фактическом получении запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи.</p> <p>Дебиторская задолженность:</p> <p>Дебиторская задолженность по расчётам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Организацией и контрагентами по договорам оказания услуг, поставки товаров в момент признания доходов от реализации этих товаров (работ, услуг).</p> <p>Дебиторская и кредиторская задолженности финансовый отчётности отражаются развёрнута в составе активов и обязательств за исключением случаев, когда такая дебиторская и кредиторская задолженность может быть отражена на нетто-основе. Актив и обязательство зачитываются в бухгалтерском балансе только тогда, когда Организация:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Имеет на текущий момент юридически закреплённое право осуществить зачёт признанных сумм,</li> <li>- Намеревается произвести расчёт на нетто-основе или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.</li> </ul> <p>Взаимозачёт дебиторской и кредиторской задолженности происходит в момент получения соответствующих документов (актов приёмки-передачи выполненных работ, оказанных услуг, платёжных поручений на оплату), подтверждающих осуществление услуги, поставки товара, их оплату.</p> <p>При осуществлении хозяйственных операций на условиях отсрочки платежа, выходящие за рамки обычных сроков кредитования, разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и величиной признанной дебиторской (кредиторской) задолженности признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 "Затраты по займам".</p> <p>Если период отсрочки составляет менее 12 месяцев, Организация не применяет дисконтирование, так как влияние дисконтирования (временной стоимости денег) для деятельности Организации не существенно.</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".</p> <p>Ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по амортизированной стоимости, переоценке не подлежат. При обесценении ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, формируется резерв под ожидаемые кредитные убытки.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Организация учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Организация принимает линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Организация устанавливает следующие сроки полезного использования для каждой группы основных средств:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Компьютеры и оргтехника 1-10,</li> <li>- Офисное оборудование 1-15,</li> <li>- Мебель и принадлежности 5-7.</li> </ul> <p>Для каждого основного средства (или для каждой группы основных средств) Организация при первоначальном признании определяется срок полезного использования для целей начисления амортизации.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Объект способен принести Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.</li> <li>- Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации).</li> <li>- Имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом).</li> <li>- Объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов).</li> <li>- Объект предназначен для использования в течение более, чем 12 месяцев.</li> <li>- Объект не имеет материально-вещественной формы.</li> <li>- Первоначальная стоимость объекта может быть надёжно определена.</li> </ul> <p>При выполнении одного из условий признания расходы на нематериальные активы списываются на расходы периода.</p> <p>Организация объединяет однородные группы нематериальных активов, схожих по характеру и использованию в Организации.</p> <p>В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка: Лицензии, Программные продукты, Объекты прав интеллектуальной собственности, Деловая репутация, Патенты.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. При последующей оценке нематериальных активов Организация применяет модель учёта по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределённым сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Данный вид активов отсутствует
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Срок полезного использования для НМА с определённым сроком использования является период, на протяжении которого Организация предполагает использовать этот актив.</p> <p>Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определённым сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту начисляется с даты, когда он становится готов к использованию.</p>
			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	<p>Вознаграждение работникам - все виды выплат работникам Организации за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам не являющимся работниками Организации, за выполнение работ или оказания услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы оплаты.</p> <p>В Организации предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, и иные выплаты компенсационного характера),</li> <li>- Стимулирующие выплаты (премии ежемесячные, ежеквартальные, годовые, доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию и иные поощрительные выплаты),</li> <li>- Оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или организационных обязанностей и другие).</li> </ul> <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждения, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учёта либо в последний календарный день каждого месяца (но не позднее даты фактического исполнения обязательств), либо в качестве событий после отчетной даты. Организация формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производится на последнее число каждого месяца. Расчёт резерва производится исходя из количества оставшихся неотгуленных дней отпуска и среднего дневного заработка каждого сотрудника.</p> <p>Начисление авансов в размере 40% от заработной платы формируется в середине месяца с начислением взносов по ним.</p>
			Раздел IX. Критерии признания, База оценки и порядок учета других активов и обязательств

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов оценок обязательств	<p>Резервы - оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные обязательства, не признанные в качестве обязательства, представляют собой:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- либо возможные обязательства, поскольку наличие у Организации существующего обязательства, которое может привести к выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, ещё требуют подтверждения;</li> <li>- либо существующие обязательства, которые не удовлетворяют критериям признания, или в отношении которых не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, или невозможно привести достаточно надёжную расчётную оценку величины обязательства.</li> </ul> <p>Резерв - оценочное обязательство признается Организацией при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требования законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательства и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшие в результате прошлого события (одного или нескольких);</li> <li>- представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;</li> <li>- возможно привести надёжную расчётную оценку величины обязательства.</li> </ul> <p>При определении суммы резерва - оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчётную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства, Организация учитывает следующие особенности:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их в стандартах экономического субъекта;</li> <li>- формирование гипотез развития неопределённости и расчётная оценка ожидаемых затрат производится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37;</li> <li>- если при оценке резерва - оценочного обязательства задействовано большое количество гипотез, обязательство оценивается путем взвешивания результатов всех возможных гипотез по степени вероятности;</li> <li>- в случаях, когда влияние фактора времени на стоимость денег существенно, резервы - оценочные обязательства дисконтируются, величина резерва - оценочного обязательства должна равняться приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства.</li> <li>- будущие события, которые могут повлиять на сумму, необходимую для урегулирования обязательства, должны учитываться при определении величины резерва - оценочного обязательства, если существуют достаточно объективные свидетельства того, что они произойдут;</li> <li>- иные факторы, влияющие на величину наилучшей расчётной оценки, в соответствии с МСФО (IAS) 37.</li> </ul> <p>Резервы-оценочные обязательства пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p> <p>Резерв-оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых он изначально признан.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Направление прибыли на выплату дивидендов, формирование (пополнение) резервного фонда и на иные цели в соответствии с законодательством Российской Федерации по итогам годового отчетного периода не является корректирующим событием. Признание и распределение доходов оформляются согласно решения единственного акционера Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового обязательства актива и отложенного налогового обязательства	<p>Налог на прибыль отражается в финансовой отчетности в соответствии с требованиями российского законодательства, действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налог и отражаются в отчете о совокупной прибыли в составе прибыли и убытков, если только они не относятся к операциям, признаваемым напрямую в капитале в том же или другом периоде.</p> <p>Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или получить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.</p> <p>Отложенный налог на прибыль рассчитывается балансовым методом в части перенесённого на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности.</p> <p>В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина налоговых убытков по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесённых на будущие периоды налоговых убытков по налоговым ставкам, полностью или в основных моментах принятым на отчетную дату. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесённых на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов.</p> <p>Руководство проводит оценку неопределённых налоговых позиций Организации на каждую отчетную дату. Обязательства отражаются по тем позициям налога на прибыль, которая, по оценке руководства (основанной на его интерпретации действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату налогового законодательства Российской Федерации или любого известного соответствующего судебного или иного постановления), скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислениям в случае оспаривания этих позиций налоговыми органами. Обязательства по штрафам, процентам и налогам, кроме налога на прибыль, отражаются на основе максимально точной оценки руководством затрат, необходимых для урегулирования данных обязательств на отчетную дату.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды начисляются и выплачиваются Организацией в соответствии с принятым решением единственного акционера Общества.



## Примечание 5. Денежные средства

## Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2021 г.			на 31.12.2020 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
3	Денежные средства на расчетных счетах						
5	Прочие денежные средства	4 584	93	4 492	222		90
6	Итого	1 268	3	1 265	1 257		133
		5 852	96	5 756	1 480		93
							1 387

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 4х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: в 4х кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 рублей. Совокупная сумма этих остатков составила 5 756 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 1 387 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020 года: 100 процентов).

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.	
		3	4	5	6
1	2				
1	Денежные средства	5 756	1 387		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	32 543	35 775		
4.1	Прочее	117	116		
5	Итого	38 416	37 277		

5.2.1. По состоянию на 31.12.2021 года некредитной финансовой организацией были признаны оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по остаткам денежных средств и их эквивалентов в размере 117 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 116 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2021 г.			
		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 в том числе:	222	0	1 257	1 480
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	135	0	1 257	1 393
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	0	0	87
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	33 880 452	0	1 112	33 881 564
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 880 452	0	1 112	33 881 564
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	33 876 090	0	1 101	33 877 191
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 876 090	0	1 101	33 877 191
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного в том числе:	4 584	0	1 268	5 852
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 498	0	1 268	5 766
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	0	0	87

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.			
		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 в том числе:	475	0	1 055	1 530
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	388	0	1 055	1 443
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	0	0	87
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	32 357 560	0	2 508	32 360 068
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 357 560	0	2 508	32 360 068
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	32 357 812	0	2 306	32 360 119
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 357 812	0	2 306	32 360 119
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного в том числе:	222	0	1 257	1 480
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	135	0	1 257	1 393
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	0	0	87

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.12.2021 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2021 г.			
		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:	90	0	3	93
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	3	6
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	0	0	87
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7	0	0	7
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	0	0	7
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	4	0	0	4
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	0	4
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	93	0	3	96
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	0	3	9
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	0	0	87

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.12.2020 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.			
		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:	90	0	3	93
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	3	6
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	0	0	87
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4	0	1	5
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	1	5
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	4	0	1	5
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	1	5
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	90	0	3	93
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	3	6
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	0	0	87

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
5	Итого	-	-

Информация о прекращении признания долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода

Таблица 9.2

Номер строки	Наименование показателя	Резерв переоценки на момент выбытия, реклассификации	Справедливая стоимость долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на дату выбытия	Справедливая стоимость долевых инструментов на дату реклассификации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1	2	3	4	5
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	117	-117	0
5	Итого	117	-117	0

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.3

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	117	119
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	117	119

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2021 г.			на 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	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	7 407	5	7 402	12 302	8	12 294
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	25 157	16	25 141	23 496	15	23 481
13	Итого	32 564	21	32 543	35 798	23	35 775

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации остатки средств в клиринговых организациях составляют 32 564 тысячи рублей (на 31.12.2020 года: 35 798 тысяч рублей).

10.1.2. Средства в клиринговых организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года включают 21 000 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 21 000 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2021 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, 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	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	12 302	23 496	0	0	0	35 798
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	12 302	23 496	0	0	0	35 798
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	77 535 916	14 220	0	0	0	77 550 135
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	77 535 916	14 220	0	0	0	77 550 135
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	77 540 811	12 558	0	0	0	77 553 369
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	77 540 811	12 558	0	0	0	77 553 369
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	7 407	25 157	0	0	0	32 564
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	7 407	25 157	0	0	0	32 564

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2020 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, 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	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	6 938	22 704	0	0	0	29 642
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	6 938	22 704	0	0	0	29 642
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	87 652 721	111 271	0	0	0	87 763 992
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	87 652 721	111 271	0	0	0	87 763 992
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	87 647 357	110 479	0	0	0	87 757 837
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	87 647 357	110 479	0	0	0	87 757 837
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	12 302	23 496	0	0	0	35 798
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	12 302	23 496	0	0	0	35 798

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2021 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:	0	0	0	0	0	0	8	15	0	0	0	23
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	8	15	0	0	0	23
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	3	1	0	0	0	4

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	3	1	0	0	0	4
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	5	16	0	0	0	21
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	5	16	0	0	0	21

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2020 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 (комитетов) 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:	0	0	0	0	0	0	5	15	0	0	0	19
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	5	15	0	0	0	19
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	25	7	0	0	0	32
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	25	7	0	0	0	32
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	21	6	0	0	0	28
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	21	6	0	0	0	28
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	8	15	0	0	0	23
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	8	15	0	0	0	23

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 31.12.2021 г.			на 31.12.2020 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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 583 490	2 201	3 581 288	3 964 305	5 087	3 959 218
8	Итого	3 583 490	2 201	3 581 288	3 964 305	5 087	3 959 218

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2021 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:	0	0	0	0	0	3 964 305	0	3 964 305
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	3 964 305	0	3 964 305
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	30 484 230	0	30 484 230

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	30 484 230	0	30 484 230
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	30 865 045	0	30 865 045
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	30 865 045	0	30 865 045
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	3 583 490	0	3 583 490
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	3 583 490	0	3 583 490

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2020 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
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	3 564 843	0	3 564 843
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	3 564 843	0	3 564 843
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	21 454 538	0	21 454 538
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	21 454 538	0	21 454 538
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	21 055 076	0	21 055 076



12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	21 055 076	0	21 055 076
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	3 964 305	0	3 964 305
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	3 964 305	0	3 964 305

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2021 г.

Таблица 11.3

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	5 087	0	5 087
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	5 087	0	5 087
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	10 375	0	10 375
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	10 375	0	10 375
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	13 261	0	13 261
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	13 261	0	13 261
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,	0	0	0	0	0	2 201	0	2 201

	в том числе:								
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	2 201	0	2 201

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2020 г.

Таблица 11.3

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	5 255	0	5 255
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	5 255	-	5 255
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	20 975	-	20 975
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	20 975	-	20 975
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	21 142	-	21 142
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	21 142	-	21 142
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	5 087	0	5 087
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	5 087	0	5 087

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2021 г.			на 31.12.2020 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	67	94	-27	136	4	132
6	Прочая дебиторская задолженность	1 050	1	1 050	70	1	70
7	Итого	1 117	95	1 022	206	5	201

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по доверительному управлению в сумме 68 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 136 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 0 тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 0 тысяч рублей).

12.1.3. Дебиторская задолженность по членским взносам в СРО и прочих дебиторов в сумме 1 050 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 70 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2021 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:	136	0	0	0	70	206

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	136	0	0	0	70	206
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	715	0	0	0	1 731	2 446
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	715	0	0	0	1 731	2 446
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	784	0	0	0	751	1 534
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	784	0	0	0	751	1 534
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	67	0	0	0	1 050	1 117
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	67	0	0	0	1 050	1 117

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2020 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:	108	0	0	0	6	114
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	108	0	0	0	6	114
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 191	0	0	0	517	1 708

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 191	0	0	0	517	1 708
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 164	0	0	0	453	1 617
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 164	0	0	0	453	1 617
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	136	0	0	0	70	206
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	136	0	0	0	70	206

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31.12.2021 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:	4	0	0	0	1	5
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	0	0	1	5
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	99	0	0	0	2	101
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	99	0	0	0	2	101
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	9	0	0	0	2	11

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	0	0	0	2	11
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	94	0	0	0	1	95
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	94	0	0	0	1	95

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31.12.2020 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:	3	0	0	0	1	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	0	0	1	3
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10	0	0	0	29	39
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	0	0	0	29	39
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	9	0	0	0	29	38
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	0	0	0	29	38

36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4	0	0	0	1	5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	0	0	1	5

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 01.01.2020 года	1 263	0	146	1 409
2	Накопленная амортизация	-1 227	0	-146	-1 373
3	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2020 года</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37</b>
4	Поступление	4	0	0	4
8	Амортизационные отчисления	-37	0	0	-37
13	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2020 года</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	1 267	0	146	1 413
15	Накопленная амортизация	-1 263	0	-146	-1 410
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	1 267	0	146	1 413
15.2	Накопленная амортизация	-1 263	0	-146	-1 410
16	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2021 года</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
17	Поступление	29	0	0	29
20	Выбытие	-14	0	0	-14
21	Амортизационные отчисления	-16	0	0	-16
26	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2021 года</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	1 282	0	146	1 428
28	Накопленная амортизация	-1 280	0	-146	-1 426
29	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2021 года</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>



## 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 01.01.2020 года	0	663	0	0	0	663
2	Накопленная амортизация	0	-653	0	0	0	-653
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	0	10	0	0	0	10
9	Амортизационные отчисления	0	-10	0	0	0	-10
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	0	663	0	0	0	663
16	Накопленная амортизация	0	-663	0	0	0	-663
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	0	663	0	0	0	663
16.2	Накопленная амортизация	0	-663	0	0	0	-663
17	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	0	0	0	0	0	0
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	0	663	0	0	0	663
30	Накопленная амортизация	0	-663	0	0	0	-663
31	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	0	0	0	0	0	0

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2021 г.			на 31.12.2020 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
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	255	0	255
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	444	0	444	358	0	358
11	Итого	444	0	444	614	0	614

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	110	898
6	Итого	110	898

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 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	3 524 932	3 912 226
10	сделки репо	3 524 932	3 912 226
15	Итого	3 524 932	3 912 226

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	20	29
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	30	27
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	28	29
11	на фондовом рынке	28	29
17	Расчеты с репозитарием	10	10
19	Прочая кредиторская задолженность	23	16
20	Итого	111	111

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	617	488
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 812	2 931
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 044	64
11	Итого	5 472	3 484

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31.12.2019 года	207	2 072	0	0	0	2 072
4.1	Остаток на 31.12.2020 года	207	2 072	0	0	0	2 072
5	На 31.12.2020 года	207	2 072	0	0	0	2 072
9	На 31.12.2021 года	207	2 072	0	0	0	2 072

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 года составляет 2 072 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 2 072 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2021 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (на 31.12.2020 года: 0)). Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом Акционерным обществом "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Профессиональная деятельность Общества регулируется следующими нормативными актами законодательства Российской Федерации и Банка России:

31.1.1. Указание Банка России № 5099-У от 22.03.2019 г. «О требованиях к осуществлению профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг в части расчета размера собственных средств»;

31.1.2. Указание Банка России № 4373-У от 11.05.2017 г. «О требованиях к собственным средствам профессиональных участников рынка ценных бумаг»;

31.1.3. Указание Банка России № 5117-У от 04.04.2019 г. «О формах, сроках и порядке составления и предоставления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента. А также другой информации в Центральный банк Российской Федерации»;

31.1.4. Указание Банка России № 4630-У от 30.11.2017 г. «О требованиях к осуществлению дилерской, брокерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами и деятельности форекс-дилеров в части расчета показателя достаточности капитала»;

31.1.5. Указание Банка России № 4501-У от 21.08.2017 г. «О требованиях к организации профессиональным участником рынка ценных бумаг системы управления рисками, связанными с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и с осуществлением операций с собственным имуществом, в зависимости от вида деятельности и характера совершаемых операций»;

31.1.6. Положение о внутреннем контроле профессионального участника рынка ценных бумаг, утверждено Приказом ФСФР России № 12-32/пз-н от 24.05.2012 г.

31.1.7. Указание Банка России № 5709-У от 13.01.2021 г. «О формах, сроках и порядке составления и предоставления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций, а также другой информации.»

31.1.8. Указание Банка России № 5873-У от 02.08.2021 г. «Об установлении обязательного норматива достаточности капитала для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую, брокерскую деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами, и деятельность форекс-дилеров»

31.1.9. Указание Банка России № 5683-У от 28.12.2020 г. "О требованиях к системе внутреннего контроля профессионального участника рынка ценных бумаг"

31.2. В течение 2020 года и 2021 года Акционерное общество "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Акционерного общества "Инвестиционная компания "Битца-Инвест", рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 000 рублей.

31.4. На основании бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями Указания Банка России № 5099-У от 22.03.2019 г., АО ИК «Битца-Инвест» (далее – Общество) ежемесячно осуществляется расчет собственных средств. Данный расчет собственных средств ежемесячно предоставляется в Банк России, в соответствии с Указаниями Банка России № 5709-У от 13.01.2021 г. и № 5117-У от 04.04.2019 г. Помимо этого Общество ежедневно осуществляет приблизительный расчет собственных средств с учетом возможных суммарных колебаний по активам и пассивам, что позволяет оперативно учитывать возможные риски при осуществлении Обществом профессиональной деятельности и принимать взвешенные решения при осуществлении сделок. Ежемесячный расчет размера собственных средств публикуется на сайте Общества.

На 31.12.2021 года величина собственных средств Акционерного общества "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" составляет 88 846 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 79 764 тысяч рублей).

Нарушения требований по минимальному размеру собственных средств за 2021 г. не выявлены. Снижение по размеру собственных средств за данный период не зафиксировано.

31.5. АО ИК «Битца-Инвест» действуют следующие внутренние документы, разработанные в соответствие с требованиями законодательства РФ:

1. Инструкция по внутреннему контролю в АО ИК «Битца-Инвест» (в редакции №10), утверждена приказом Генерального директора № 02/04/2019 от 30.04.2019 г.

2. Регламент управления рисками профессионального участника рынка ценных бумаг АО ИК «Битца - Инвест» и приложения к нему, утвержден Решением Единственного акционера от 25.03.2021 г.

3. Регламент ведения внутреннего учета сделок Акционерное общество «Инвестиционная компания «Битца-Инвест», утвержден приказом Генерального директора №210401-2-ОД от 01.04.2021 г.

4. Правила организации и осуществления внутреннего контроля АО ИК "Битца-Инвест" (редакция №1), утверждены Решением Единственного акционера АО ИК "Битца-Инвест" №02/10/2021 от 01.10.2021



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 за 2021 года

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 года

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
<b>За период: 2021 г.</b>						
1	Финансовые активы, в том числе:	-1 571	0	0	0	-1 571
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-1 572	0	0	0	-1 572
12	Итого	-1 571	0	0	0	-1 571
<b>За период: 2020 г.</b>						
1	Финансовые активы, в том числе:	-9 971	0	0	0	-9 971
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-9 971	0	0	0	-9 971
12	Итого	-9 971	0	0	0	-9 971

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 за 4 квартал 2021 года

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 4 квартал 2021 года

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
<b>За период: 4 квартал 2021 г.</b>						
1	Финансовые активы, в том числе:	-1 168	0	0	0	-1 168
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-1 168	0	0	0	-1 168
12	Итого	-1 168	0	0	0	-1 168
<b>За период: 4 квартал 2020 г.</b>						
1	Финансовые активы, в том числе:	2 335	0	0	0	2 335
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	2 334	0	0	0	2 334
12	Итого	2 335	0	0	0	2 335

Примечание 34. Процентные доходы за 2021 года

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	222 171	262 728
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	222 171	262 728
15	Итого	222 171	262 728

Примечание 34. Процентные доходы за 4 квартал 2021 года

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	за 4 квартал 2021 г.	за 4 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	65 252	58 413
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	65 252	58 413
15	Итого	65 252	58 413

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2021 года

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	23	5 087	5	5 115
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-2	-2 886	90	-2 798
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	21	2 201	95	2 317

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 4 квартал 2021 года

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2021 г.	21	2 614	2	2 638
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	-413	93	-320
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	21	2 201	95	2 317

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой за 2021 года

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	5 344	-416
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-1 942	13 290
3	Итого	3 402	12 874

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой за 4 квартал 2021 года

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	за 4 квартал 2021 г.	за 4 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	1 711	295
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-88	-2 254
3	Итого	1 623	-1 958

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы за 2021 года

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер	Наименование показателя	за 2021 г.	за 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			
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	11	7
34	Итого	11	7
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	701	1 178
42	Итого	701	1 178
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3	6
48	Итого	3	6
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	715	1 191

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы за 4 квартал 2021 года

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	за 4 квартал 2021 г.	за 4 квартал 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			
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	3	0
34	Итого	3	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	111	339
42	Итого	111	339
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	0	5
48	Итого	0	5
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	114	344

Примечание 42. Расходы на персонал за 2021 года

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	18 521	17 989
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 434	4 250
6	Итого	22 956	22 239

42.1.1. Расходы по оплате труда и по отчислениям в резервы по выплате вознаграждений работникам за 2021 года в размере 18 521 тысяч рублей (за 2020 года: 17 989 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу и по отчислениям в резервы по установленным законодательством Российской Федерации страховым взносам в государственные внебюджетные фонды за 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 434 тысяч рублей (за 2020 года: 4 250 тысяч рублей).

Примечание 42. Расходы на персонал за 4 квартал 2021 года

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	за 4 квартал 2021 г.	за 4 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	5 229	5 085
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	999	948
6	Итого	6 228	6 033

42.1.1. Расходы по оплате труда и по отчислениям в резервы по выплате вознаграждений работникам за 4 квартал 2021 года в размере 5 229 тысяч рублей (за 4 квартал 2020 года: 5 085 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу и по отчислениям в резервы по установленным законодательством Российской Федерации страховым взносам в государственные внебюджетные фонды за 4 квартал 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 999 тысяч рублей (за 4 квартал 2020 года: 948 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы за 2021 года

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	472	389
6	Биржевые сборы	240	240
10	Расходы на технические услуги	275	265
12	Итого	987	894

Примечание 43. Прямые операционные расходы за 4 квартал 2021 года

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	за 4 квартал 2021 г.	за 4 квартал 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	124	116
6	Биржевые сборы	60	60
10	Расходы на технические услуги	75	65
12	Итого	259	241

Примечание 44. Процентные расходы за 2021 года

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	146 413	195 494
7	Итого	146 413	195 494

Примечание 44. Процентные расходы за 4 квартал 2021 года

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	за 4 квартал 2021 г.	за 4 квартал 2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	44 409	40 589
7	Итого	44 409	40 589



Примечание 46. Общие и административные расходы за 2021 года

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	827	828
2	Амортизация основных средств	0	10
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	16	37
4	Расходы по аренде	2 966	2 735
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	190	135
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	42	123
14	Штрафы, пени	0	7
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	401	555
17	Прочие административные расходы	3 125	3 065
18	Итого	7 568	7 494

Примечание 46. Общие и административные расходы за 4 квартал 2021 года

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	за 4 квартал 2021 г.	за 4 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	219	204
2	Амортизация основных средств	0	2
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	4	1
4	Расходы по аренде	779	718
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3	69
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	92	103
17	Прочие административные расходы	781	753
18	Итого	1 877	1 851

Примечание 47. Прочие доходы и расходы за 2021 года

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	4	5
9	Итого	4	5

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	7	5
5	Прочие расходы	282	288
6	Итого	289	293

Примечание 47. Прочие доходы и расходы за 4 квартал 2021 года

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	за 4 квартал 2021 г.	за 4 квартал 2020 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	3	1
9	Итого	3	1

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	за 4 квартал 2021 г.	за 4 квартал 2020 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	6	0
5	Прочие расходы	66	72
6	Итого	72	72

Примечание 47.1. Аренда за 2021 года

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	Аренда помещения для ведения основного вида деятельности

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
		2 966	2 735
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 966	2 735
7	Итого отток денежных средств	2 966	2 735

Примечание 47.1. Аренда за 4 квартал 2021 года

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	Аренда помещения для ведения основного вида деятельности

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 4 квартал 2021 г.	за 4 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
		779	718
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	779	718
7	Итого отток денежных средств	779	718

Примечание 48. Налог на прибыль за 2021 года

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 504	8 402
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	358	-285
4	Итого, в том числе:	9 861	8 117
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 861	8 117

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	49 306	40 577
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	9 861	8 115
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	0	1
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-2 849	-4 243
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 849	4 244
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 861	8 117

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	на 01.01.2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочее	1 749	-358	0	1 392
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 749	-358	0	1 392
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 749	-358	0	1 392
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 749	-358	0	1 392
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 749	-358	0	1 392

Примечание 48. Налог на прибыль за 4 квартал 2021 года

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	за 4 квартал 2021 г.	за 4 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 575	2 158
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	85	-50
4	Итого, в том числе:	2 660	2 108
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 660	2 108

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	за 4 квартал 2021 г.	за 4 квартал 2020 г.
--------------	-------------------------	----------------------	----------------------

1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	13 301	10 538
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	2 660	2 108
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-1	0
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-474	-1 057
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	474	1 057
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 660	2 108

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного  
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	на 01.10.2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Прочее	1 476	-85	0	1 392
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 476	-85	0	1 392
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 476	-85	0	1 392
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
3	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 476	-85	0	1 392
4	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 476	-85	0	1 392

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на 31.12.2020 г.	0	0	0	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	30 000	0	20 000	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-30 000	0	-20 000	0
4	Дивиденды к выплате на 31.12.2021 г.	0	0	0	0

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некорпоративной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

За 2020 года нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации составила 32 460 тысяч рублей.

В соответствии с Решением единственного акционера № 04/04/2021 от 12.04.2021 г. дивиденды в размере 10 000 тысяч рублей объявлены и выплачены.

В соответствии с Решением единственного акционера № 03/10/2021 от 15.10.2021 г. дивиденды в размере 20 000 тысяч рублей объявлены и выплачены. По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность по дивидендам у Общества перед акционером отсутствует.

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах

Для цели оценки кредитного качества долговых инструментов, а также контрагентов Общество использует кредитные рейтинги агентств, включенных в Реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России - Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА», а также рейтинги агентства, имеющих в Российской Федерации филиалы, включенных в Реестр филиалов и представительств иностранных кредитных рейтинговых агентств – Fitch Ratings (Fitch), Standard and Poor's (S&P), Moody's Investors Service (Moody's). Агентства АКРА и Эксперт РА присваивают рейтинги по национальной шкале Российской Федерации, агентства Fitch, S&P, Moody's – по международной шкале.

Для целей установления рейтинговой группы для рейтингов, присвоенных как в соответствии с международной рейтинговой шкалой, так и национальной шкалой указанных рейтинговых агентств, Общество разработало таблицу соответствия рейтинговой группы национальной рейтинговой шкале и международной рейтинговой шкале. В случае, если инструменту и/или контрагенту не присвоен рейтинг по национальной шкале, но присвоен по международной шкале, то для целей оценки кредитного качества Общество использует таблицу соответствия и присваивает инструменту и/или контрагенту соответствующую рейтинговую группу в соответствии с международной шкалой:

Moody's	Fitch	S&P	АКРА	Эксперт РА	Категория кредитного рейтинга для отчетности
Aaa	AAA	AAA	A		A
Aa1	AA+	AA+			
Aa2	AA	AA			
Aa3	AA-	AA			
A1	A+	A+			
A2	A	A			
A3	A-	A			
Baa1	BBB+	BBB+			
Baa2	BBB	BBB			
Baa3	BBB-	BBB-	AAA(RU)	AAA	
Ba1	BB+	BB+	AA+(RU) / AA(RU) / AA-(RU)	ruAA+ / ruAA / ruAA	
Ba2	BB	BB	A+(RU) / A(RU)	ruA+ / ruA	
Ba3	BB-	BB-	A-(RU) / BBB+(RU) / BBB(RU)	ruA- / ruBBB+ / ruBBB /	
B1	B+	B+	BBB-(RU) / BB+(RU)	ruBBB- / ruBB+	
B2	B	B	BB(RU) / BB-(RU)	ruBB / ruBB-	
B3	B-	B-	B+(RU) / B(RU) / B-(RU)	ruB+ / ruB / ruB	
Сaa / Ca / C	CCC / C	CCC / C	CCC / CC / C	CCC / CC / C	D
Без рейтинга					Без рейтинга

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2021 года

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
37	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	87	87
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	87	87
49	Итого	-	-	-	-	87	87

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2020 года

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
37	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	87	87
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	87	87
49	Итого	-	-	-	-	87	87



Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2021 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	5 748	0	0	0	8
2	денежные средства на расчетных счетах	4 484	0	0	0	8
4	прочие денежные средства	1 265	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 543	0	0	0	0
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	7 402	0	0	0	0
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	25 141	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 581 288	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 581 288	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 022
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	61
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	961

Присвоение рейтингов осуществляется на основании данных рейтинговых агентств: Эксперт РА и АКРА.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2020 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 379	0	0	0	8
2	денежные средства на расчетных счетах	125	0	0	0	8
4	прочие денежные средства	1 254	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 775	0	0	0	0
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	12 294	0	0	0	0
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	23 481	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 959 218	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 959 218	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	201
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	132
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	70

Присвоение рейтингов осуществляется на основании данных рейтинговых агентств: Эксперт РА и АКРА.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2021 года

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7

1	Денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	86
2	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	86

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2020 года

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	87
2	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	87

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2021 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	5 756	0	0	5 756
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 614 853	0	0	3 614 853
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32 543	0	0	32 543
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 581 288	0	0	3 581 288
11	дебиторская задолженность	1 022	0	0	1 022
16	Прочие активы	444	0	0	444
17	Итого активов	3 621 054	0	0	3 621 054
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 525 153	0	0	3 525 153
22	средства клиентов	110	0	0	110
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 524 932	0	0	3 524 932
25	кредиторская задолженность	111	0	0	111
27	Прочие обязательства	5 472	0	0	5 472
28	Итого обязательств	3 530 626	0	0	3 530 626
29	Чистая балансовая позиция	90 428	0	0	90 428

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2020 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	1 387	0	0	1 387
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 995 194	0	0	3 995 194
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	35 775	0	0	35 775
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 959 218	0	0	3 959 218
11	дебиторская задолженность	201	0	0	201
16	Прочие активы	614	0	0	614
17	Итого активов	3 997 194	0	0	3 997 194
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 913 235	0	0	3 913 235

22	средства клиентов	898	0	0	898
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 912 226	0	0	3 912 226
25	кредиторская задолженность	111	0	0	111
27	Прочие обязательства	3 484	0	0	3 484
28	Итого обязательств	3 916 719	0	0	3 916 719
29	Чистая балансовая позиция	80 475	0	0	80 475

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2021 года

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:	0	0	0	0	0	0	0	110	110
15	средства участников клиринга	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	110	0	110
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 524 932	0	0	0	0	0	0	0	3 524 932
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	3 524 932	0	0	0	0	0	0	0	3 524 932
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	111	0	0	0	0	0	0	0	111
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	20	0	0	0	0	0	0	0	20
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	30	0	0	0	0	0	0	0	30
36	расчеты с организаторами торговли	28	0	0	0	0	0	0	0	28
38	расчеты с репозитарием	10	0	0	0	0	0	0	0	10
40	прочая кредиторская задолженность	23	0	0	0	0	0	0	0	23
42	Итого обязательств	3 525 043	0	0	0	0	0	110	0	3 525 153

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2020 года

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:	0	0	0	0	0	0	898	0	898
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	898	0	898
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 912 226	0	0	0	0	0	0	0	3 912 226
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	3 912 226	0	0	0	0	0	0	0	3 912 226
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	111	0	0	0	0	0	0	0	111
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	29	0	0	0	0	0	0	0	29
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	27	0	0	0	0	0	0	0	27
36	расчеты с организаторами торговли	29	0	0	0	0	0	0	0	29
38	расчеты с репозитарием	10	0	0	0	0	0	0	0	10
40	прочая кредиторская задолженность	16	0	0	0	0	0	0	0	16
42	Итого обязательств	3 912 337	0	0	0	0	0	898	0	3 913 235

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2021 года

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:	5 756	0	0	5 756
2	денежные средства на расчетных счетах	4 492	0	0	4 492
4	прочие денежные средства	1 265	0	0	1 265
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 543	0	0	32 543
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	7 402	0	0	7 402

48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	25 141	0	0	25 141
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	3 581 288	0	0	3 581 288
	в том числе:				
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 581 288	0	0	3 581 288
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	1 022	0	0	1 022
	в том числе:				
65	дебиторская задолженность клиентов	61	0	0	61
69	прочая дебиторская задолженность	961	0	0	961
71	Итого активов	3 620 610	0	0	3 620 610
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости,	110	0	0	110
	в том числе:				
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	110	0	0	110
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	3 524 932	0	0	3 524 932
	в том числе:				
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	3 524 932	0	0	3 524 932
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	111	0	0	111
	в том числе:				
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	20	0	0	20
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	30	0	0	30
107	расчеты с организаторами торговли	28	0	0	28
109	расчеты с репозитарием	10	0	0	10
111	прочая кредиторская задолженность	23	0	0	23
113	Итого обязательств	3 525 153	0	0	3 525 153
114	Итого разрыв ликвидности	95 456	0	0	95 456

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2020 года

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,	1 387	0	0	1 387
	в том числе:				
2	денежные средства на расчетных счетах	133	0	0	133
4	прочие денежные средства	1 254	0	0	1 254
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	35 775	0	0	35 775
	в том числе:				
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	12 294	0	0	12 294
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	23 481	0	0	23 481
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	3 959 218	0	0	3 959 218
	в том числе:				
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 959 218	0	0	3 959 218
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	201	0	0	201
	в том числе:				
65	дебиторская задолженность клиентов	132	0	0	132
69	прочая дебиторская задолженность	70	0	0	70
71	Итого активов	3 996 580	0	0	3 996 580
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости,	898	0	0	898
	в том числе:				
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	898	0	0	898
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	3 912 226	0	0	3 912 226

	в том числе:				
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	3 912 226	0	0	3 912 226
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	111	0	0	111
	в том числе:				
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	29	0	0	29
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	27	0	0	27
107	расчеты с организаторами торговли	29	0	0	29
109	расчеты с репозитарием	10	0	0	10
111	прочая кредиторская задолженность	16	0	0	16
113	Итого обязательств	3 913 235	0	0	3 913 235
114	Итого разрыв ликвидности	83 345	0	0	83 345

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2021 года

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	4 496	1 260	0	0	5 756
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	3 583 434	6 216	25 204	0	3 614 853
	в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 123	6 216	25 204	0	32 543
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 581 288	0	0	0	3 581 288
11	дебиторская задолженность	1 022	0	0	0	1 022
16	Итого активов	3 587 930	7 475	25 204	0	3 620 610
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	3 525 153	0	0	0	3 525 153
	в том числе:					
21	средства клиентов	110	0	0	0	110
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 524 932	0	0	0	3 524 932
24	кредиторская задолженность	111	0	0	0	111
26	Итого обязательств	3 525 153	0	0	0	3 525 153
27	Чистая балансовая позиция	62 777	7 475	25 204	0	95 456

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2020 года

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	1 387	0	0	0	1 387
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	3 971 713	23 481	0	0	3 995 194
	в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 294	23 481	0	0	35 775
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 959 218	0	0	0	3 959 218
11	дебиторская задолженность	201	0	0	0	201
16	Итого активов	3 973 099	23 481	0	0	3 996 580
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	3 913 235	0	0	0	3 913 235
	в том числе:					
21	средства клиентов	898	0	0	0	898
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 912 226	0	0	0	3 912 226
24	кредиторская задолженность	111	0	0	0	111
26	Итого обязательств	3 913 235	0	0	0	3 913 235
27	Чистая балансовая позиция	59 864	23 481	0	0	83 345

Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств, на 31.12.2021 года

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
		Балансовая стоимость активов на 31.12.2021 г.	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов на 31.12.2020 г.	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6
30	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе:	7 545 658	7 545 658	8 036 861	8 036 861
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	7 545 658	7 545 658	8 036 861	8 036 861
34	Итого	7 545 658	7 545 658	8 036 861	8 036 861

Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам, на 31.12.2021 года

Таблица 53.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Справедливая стоимость активов на конец года	Справедливая стоимость соответствующих обязательств	Чистая позиция	Справедливая стоимость активов на конец года	Справедливая стоимость соответствующих обязательств	Чистая позиция
1	2	3	4	5	6	7	8
30	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе:	7 545 658	7 545 658	0	8 036 861	8 036 861	0
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	7 545 658	7 545 658	0	8 036 861	8 036 861	0
34	Итого	7 545 658	7 545 658	0	8 036 861	8 036 861	0

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцененных по справедливой стоимости на 31.12.2021 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 (в уровне 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:	-	38 299	3 582 311	3 620 610	3 620 610
2	денежные средства, в том числе:	-	5 756	0	5 756	5 756
3	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	-
7	прочие денежные средства	-	4 492	-	4 492	4 492
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	32 543	3 582 311	3 614 853	3 614 853
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	32 543	0	32 543	32 543
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	7 402	-	7 402	7 402
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	25 141	-	25 141	25 141
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	3 581 288	3 581 288	3 581 288
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцененные по амортизированной стоимости	-	-	3 581 288	3 581 288	3 581 288
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 022	1 022	1 022
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-27	-27	-27
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	1 050	1 050	1 050
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	3 525 153	3 525 153	3 525 153
40	Финансовые обязательства, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 525 153	3 525 153	3 525 153
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	110	110	110
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	110	110	110
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	3 524 932	3 524 932	3 524 932
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	3 524 932	3 524 932	3 524 932
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	111	111	111
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	20	20	20
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	30	30	30
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	28	28	28
65	расчеты с репозитарием	-	-	10	10	10
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	23	23	23

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцененных по справедливой стоимости на 31.12.2020 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 (в уровне 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:	-	37 161	3 939 419	3 996 580	3 996 580
2	денежные средства, в том числе:	-	1 387	0	1 387	1 387
3	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	-
7	прочие денежные средства	-	1 254	-	1 254	1 254
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	35 775	3 939 419	3 995 194	3 995 194
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	35 775	0	35 775	35 775
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	12 294	-	12 294	12 294
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	23 481	-	23 481	23 481
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	3 939 218	3 939 218	3 939 218
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцененные по амортизированной стоимости	-	-	3 939 218	3 939 218	3 939 218
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	201	201	201
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	132	132	132
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	70	70	70
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	3 913 235	3 913 235	3 913 235
40	Финансовые обязательства, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 913 235	3 913 235	3 913 235
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	898	898	898
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	898	898	898
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	3 912 226	3 912 226	3 912 226
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	3 912 226	3 912 226	3 912 226
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	111	111	111
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	29	29	29
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	27	27	27
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	20	20	20
65	расчеты с репозитарием	-	-	10	10	10
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	16	16	16

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021 года

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
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	2 637	0	0	2 637

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года

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
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 809	0	0	1 809

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своим основным акционером. Эти операции включали: операции купли-продажи ценных бумаг, выплата дивидендов. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2021 год

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
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-6 045	0	0	-6 045

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 год

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
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-5 001	0	0	-5 001



Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 045	5 001

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Годовая инфляция в России в январе 2022 г. увеличилась на 8.7%, а по итогам 1 квартала 2022 г. ожидается на уровне 8.5%. Евросоюз заморозил все резервы Центрального банка, находящиеся за пределами РФ. Совет директоров Банка России принял решение поднять ключевую ставку до 20% для компенсации возросших девальвационных и инфляционных рисков, что стабилизирует ситуацию в экономике.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Собственные средства Общества состоят из наиболее ликвидных активов, размер собственных средств Общества не только соответствует минимальному размеру собственных средств, установленных требованиями Банка России (15 млн. руб.), но и значительно превышает их, что минимизирует влияние экономических и политических колебаний. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данного события и возможные риски в денежном выражении, но Общество постоянно мониторит степень влияния возникающих факторов, оказывающих воздействие на экономику в целом Российской Федерации, а также их воздействия на деятельность Общества в частности.

Генеральный директор  
(должность руководителя)

  
(подпись)

/Демиденко Л.В./  
(инициалы, фамилия)



« 25 » марта 2022 г.