

ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "БИТЦА-ИНВЕСТ" на 31.03.2022 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	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Номер лицензий	1. № 177-06945-100000; 2. № 177-06949-010000; 3. № 177-06950-001000; 4. № 177-12188-000100
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Срок действия лицензий	Без ограничения срока действия
3	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Дата выдачи лицензии	1. 12.08.2003; 2. 12.08.2003; 3. 12.08.2003; 4. 29.04.2009
4	<u>МСФО (IAS) 1</u>	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	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	<u>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24</u>	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Звенаев Андрей Владимирович
12	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 56, этаж 11, офис 10
13	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 56, этаж 11, офис 10
14	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Численность персонала некредитной финансовой организации	На 31.03.2022 г. - 12 человек На 31.12.2021 г. - 12 человек
15	<u>МСФО (IAS) 21</u>	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"> - на 31 декабря 2021 года – 74,2926. - на 31 марта 2022 года - 84,0851. <p>По данным ЦБ показатель инфляции в декабре 2021 года составил 16,7%. Цель по инфляции 4% годовых. Ключевая ставка Банка России с 22.12.2021-8,5%, с 14.02.2022-9,5%, с 28.02.2022-20%.</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. В январе продолжился динамичный рост промышленного производства: +8,6% г/г (после 6,1% г/г в декабре, к уровню двухлетней давности: 6,1% после 10,0% соответственно). Положительный вклад в рост выпуска промышленности вносят как обрабатывающие, так и добывающие отрасли.</p> <p>В обрабатывающей промышленности в январе сохраняются высокие темпы роста выпуска: +10,1% г/г после 4,3% г/г в декабре (к уровню двухлетней давности – 9,4% после +14,2% г/г соответственно). Основной вклад в рост обрабатывающей промышленности в январе внесли металлургический и машиностроительный комплексы (+17,6% г/г и +15,6% г/г соответственно). Продолжился активный рост в ключевых несырьевых отраслях – химическом комплексе, пищевой отрасли, деревообработке, легкой промышленности. Кроме того, в январе динамика выпуска в нефтепереработке ускорилась до 9,2% г/г и вышла в плюс к уровню двухлетней давности.</p> <p>Позитивный вклад в динамику промышленности продолжает вносить добыча полезных ископаемых, где выпуск в январе увеличился на 9,1% г/г (+1,0% к уровню двухлетней давности). По мере планового ослабления ограничений на добычу нефти в рамках сделки ОПЕК+ добыча нефти, включая газовый конденсат, в натуральном выражении в январе выросла на 8,1% г/г. Кроме того, в условиях расширения как внутреннего, так и внешнего спроса добыча природного газа в натуральном выражении увеличилась на 0,4% г/г.</p> <p>За неделю с 26 февраля по 4 марта инфляция составила 2,22%. 1. Основное влияние на инфляцию оказал рост цен в сегменте непродовольственных товаров (4,52%) в связи с ослаблением курса рубля, а также повышенным спросом на ряд товаров. Так, на отчетной неделе рост цен на легковые автомобили составил 15,70%, на электро- и бытовые приборы – 11,66%, строительные материалы – 1,81%, медицинские товары – 4,71%. Сдерживающее влияние оказалось сохраняющейся второй неделей подряд околонулевой рост цен на автомобильный бензин.</p> <p>2. Темпы роста цен на продовольственные товары составили 0,83% преимущественно за счет продуктов питания, за исключением овощей и фруктов (0,52%). На отчетной неделе сохранился рост цен на: сахар, мясопродукты, масла и жиры, молоко и молочную продукцию, хлеб и хлебобулочные изделия, макаронные и крупы изделия, яйца. На плодовоовощную продукцию цены выросли на 2,85%.</p> <p>3. В сегменте регулируемых и туристических услуг цены выросли на 1,97% при удешевлении услуг зарубежного туризма на 28,67%. Сдерживающее влияние на прошедшей неделе оказалось снижение цен на санаторно-оздоровительные услуги (-0,44%).</p> <p>Мировые рынки</p> <p>4. В феврале индекс продовольственных цен ФАО повысился на 3,9% м/м и на 20,7% г/г (+1,3% и +19,3% в январе). В наибольшей степени по сравнению с январем подорожали растительные масла (+8,5%) и молочная продукция (+6,4%). Единственным товаром, стоимость которого снизилась, стал сахар (-1,9%). На неделе с 25 февраля по 4 марта на мировых рынках продовольствия наблюдался резкий подъем цен. Пшеница в США и Франции подорожала на 59,9% и 32,0%, кукуруза – на 14,7%, сахар – в среднем на 7,9%, масла и масличные</p> <p>На мировом рынке удобрений на текущей неделе существенно повысилась стоимость азотных и калийных удобрений – на 14,4% и 6,0% (+31,5% и +1,5% неделей ранее; -12,4% и -3,0% в феврале). Стоимость смешанных удобрений, как и на прошлой неделе, не изменилась (+1,4% в феврале). В годовом выражении мировые цены на удобрения в марте увеличились на 17,0–110,0%.</p> <p>6. На мировом рынке черных металлов на неделе с 25 февраля по 4 марта фьючерсные и спотовые цены на железную руду увеличились на 15,4% и 13,9% (-11,8% и +2,4% неделей ранее; +5,3% и +4,4% в феврале). Стоимость металлолома (Турция) и арматуры (Лондон) выросла на 21,6% и 13,3% (+1,6% и 0,5% неделей ранее; +7,3% и +5,6% в феврале). В годовом выражении железная руда на фьючерсном и спотовом рынках подешевела на 32,4% и 14,1%, лом черных металлов и арматура подорожали на 32,2% и 31,8%.</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. Заморожены половина международных резервов страны.</p> <p>После заморозки резервов Банка России в долларах США и евро Россия применяла по сути зеркальную меру. Были введены ограничение на движение капитала, запрет на продажу ценных бумаг иностранными инвесторами и запрет на вывод имущества из российской финансовой системы. Кроме того, выплаты по корпоративному долгу российских компаний и государственному долгу перед держателями долгов из стран, которые поддерживают санкции против России, будут проходить только с разрешения Правительственной комиссии. То есть в ответ на заморозку части российских резервов Россия также ввела ограничения на движение средств, которые могли бы быть перечислены в недружественные страны, на сопоставимую сумму.</p> <p>Правительство РФ и Банк России прилагают максимум усилий для сохранения финансового рынка. Банк России выпустил ряд предписаний/мер направляемых на сдерживание роста курса валют, спекулятивных сделок с валютой. Основные торги на Московской бирже были приостановлены с 24 февраля 2022 года. Московская Биржа возобновила торги по ФФЗ с 21 марта 2022 года, торги по акциям - с 24 марта 2022г. Курсы доллара и евро стабилизировались. В Обществе денежные средства находятся на расчетных счетах кредитных организаций, расположенных на территории РФ. Собственные средства Общества составляют более 80млн.рублей. Минимальный размер собственных средств для брокера установлен в 15 млн.руб.</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	Промежуточная 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 01.01.2022 г.
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Промежуточная 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 2021 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
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	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 учётной политики 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	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. Прекращение признания ценные бумаги - 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 критерий для прекращения признания ценных бумаг. При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге (далее - эмитент), своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги. 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 практических всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг. Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Организацией в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценностями бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: - Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; - Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Классификация ценных бумаг по бизнес-моделям, а также порядок тестирования предусмотренных договором денежных потоков производится в соответствии с внутренними документами Организации. В зависимости от выбранной модели учёта активы и обязательства Организации отражаются по: - Справедливой стоимости; - Амортизированной стоимости; - Первоначальной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчётную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчёточного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учёту до окончания отчёточного 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 экономики".
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	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 продажи 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 было 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 скажет 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, вышестоящего 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 включает 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 отчёт 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, приобретённые 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 надёжно 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"> - Финансовые активы удерживаются в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, - 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. <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 линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.</p> <p>Общество формируют резервы под обесценение по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиям 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 приходуются 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 расчётом 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 развернута 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"> - Имеет на текущий момент юридически закреплённое право осуществлять зачёт признанных сумм, - Намеревается произвести расчёт на нетто-основе или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. <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	Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по амортизированной стоимости, переоценка не подлежат. При обесценении ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, формируется резерв под ожидаемые кредитные убытки.
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	Применимый метод амортизации (для каждого класса активов)	Организация принимает линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применимые 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"> - Компьютеры и оргтехника 1-10, - Офисное оборудование 1-15, - Мебель и принадлежности 5-7. <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"> - Объект способен приносить 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, - 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 приведенные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации), - Имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом), - Объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов), - Объект предназначен для использования в течение более, чем 12 месяцев, - Объект не имеет материально-вещественной формы, - Первоначальная стоимость объекта может быть надёжно определена. <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)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. При последующей оценке нематериальных активов Организация принимает модель учёта по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Данный вид активов отсутствует
31	МСФО (IAS) 38	Применимые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Сроком полезного использования для НМА с определённым сроком использования является период, на протяжении которого Организация предполагает использовать этот актив. 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.
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"> - 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), - Стимулирующие выплаты (премии ежемесячные, ежеквартальные, годовые, доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию иные поощрительные выплаты), - 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). <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Организацией указанных обязательств подлежат отражению на счётах бухгалтерского учёта либо в последний календарный день каждого месяца (но не позднее даты фактического исполнение обязательств), либо в качестве событий после отчетной даты. Организация формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся 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 оценочных 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"> - либо возможные обязательства, поскольку наличие у Организации существующего обязательства, которое может привести к выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, ещё требует подтверждения; - 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 расчёту оценку величины обязательства. <p>Резерв - оценочное обязательство признается Организацией при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 принятия на себя обязательства и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшие в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надёжную расчёту оценку величины обязательства. <p>При определении суммы резерва - оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства, Организация учитывает следующие особенности:</p> <ul style="list-style-type: none"> - определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их в стандартах экономического субъекта; - формирование гипотез развития неопределенности и расчетная оценка ожидаемых затрат производятся на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37; - если при оценке резерва - оценочного обязательства задействовано большое количество гипотез, обязательство оценивается путем взвешивания результатов всех возможных гипотез по степени вероятности; - 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. - 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; - иные факторы, влияющие на величину наилучшей расчетной оценки, в соответствии с МСФО (IAS) 37. <p>Резервы-оценочные обязательства пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p> <p>Резерв-оценочное обязательство используется на покрытие зятрат, 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 актива и отложенного налогового обязательства	<p>Налог на прибыль отражается в финансовый отчётности в соответствии с требованиями российского законодательства, действующего полностью или в основных моментах на отчётную дату. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налог и отражаются в отчёте 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 отчётности.</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 такие не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается 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 принятых на отчётную 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 отчётную дату. Обязательства отражаются по тем позициям налога на прибыль, которая, по оценке руководства (основанной на его интерпретации действующего полностью или в основных моментах на отчётную дату налогового законодательства Российской Федерации или любого известного соответствующего судебного или иного постановления), скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислением в случае оспаривания этих позиций налоговыми органами.</p> <p>Обязательства по штрафам, процентам и налогам, кроме налога на прибыль, отражаются на основе максимально точной оценки руководством затрат, необходимых для урегулирования данных обязательств на отчётную дату.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды начисляются и выплачиваются Организацией в соответствии с принятым решением единственного аукционера Общества.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2022 г.			на 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	442 742,60	86 918,84	355 823,76	4 584 458,24	92 944,03	4 491 514,21
5	Прочие денежные средства	19 616,91	51,49	19 565,42	1 267 951,11	3 328,37	1 264 622,74
6	Итого	462 359,51	86 970,33	375 389,18	5 852 409,35	96 272,40	5 756 136,95

5.1.1. По состоянию на 31.03.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 4х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: в 4х кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 375 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 5 756 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 100 процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		1	2	3	4
1	Денежные средства		375 389,18	5 756 136,95	
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		21 534 191,27	32 542 629,83	
4.1	Прочее		100 976,66	117 438,87	
5	Итого		22 010 557,11	38 416 205,65	

5.2.1. По состоянию на 31.03.2022 года некредитной финансовой организацией были признаны оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по остаткам денежных средств и их эквивалентов в размере 101 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 117 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.03.2022 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2022 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:	4 584 458,24	-	1 267 951,11	5 852 409,35
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 498 099,13	-	1 267 951,11	5 766 050,24
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 359,11	-	-	86 359,11
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	19 873 968 652,76	-	10 692 011,00	19 884 660 663,76
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 873 968 652,76	-	10 692 011,00	19 884 660 663,76
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	19 878 110 368,40	-	11 940 345,20	19 890 050 713,60
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 878 110 368,40	-	11 940 345,20	19 890 050 713,60
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного в том числе:	442 742,60	-	19 616,91	462 359,51
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	356 383,49	-	19 616,91	376 000,40
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 359,11	-	-	86 359,11

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:	222 311,66	-	1 257 303,81	1 479 615,47
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	135 452,55	-	1 257 303,81	1 392 756,36
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 859,11	-	-	86 859,11
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	33 880 452 038,87	-	1 111 665,00	33 881 563 703,87
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 880 452 038,87	-	1 111 665,00	33 881 563 703,87
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	33 876 089 892,29	-	1 101 017,70	33 877 190 909,99
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 876 089 892,29	-	1 101 017,70	33 877 190 909,99
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного в том числе:	4 584 458,24	-	1 267 951,11	5 852 409,35
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 497 599,13	-	1 267 951,11	5 765 550,24
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 859,11	-	-	86 859,11

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.03.2022 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2022 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:	92 944.03	-	3 328.37	96 272.40
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 584.92	-	3 328.37	9 913.29
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 359.11	-	-	86 359.11
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	189.73	-	38.42	228.15
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	189.73	-	38.42	228.15
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	6 214.92	-	3 315.30	9 530.22
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 214.92	-	3 315.30	9 530.22
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	86 918.84	-	51.49	86 970.33
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	559.73	-	51.49	611.22
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 359.11	-	-	86 359.11

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:	89 747.25	-	3 300.42	93 047.67
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 388.14	-	3 300.42	6 688.56
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 359.11	-	-	86 359.11
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 131.99	-	179.39	7 311.38
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 131.99	-	179.39	7 311.38
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	3 935.21	-	151.44	4 086.65
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 935.21	-	151.44	4 086.65
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	92 944.03	-	3 328.37	96 272.40
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 584.92	-	3 328.37	9 913.29
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 359.11	-	-	86 359.11

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

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

Таблица 6.1

Номер	Наименование показателя	на 31.03.2022 г.	на 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 549 725.00	-
6	Итого	7 549 725.00	-

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер	Наименование показателя	на 31.03.2022 г.	на 31.12.2021 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	7 549 725.00	-
11	нефинансовых организаций	7 549 725.00	-
12	Итого	7 549 725.00	-

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

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	116 931.34	-116 931.34	-
5	Итого	116 931.34	-116 931.34	0

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

Таблица 9.3

Номер	Наименование показателя	на 31.03.2022 г.	на 31.12.2021 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	116 931.34	116 931.34
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	116 931.34	116 931.34

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 31.03.2022 г.			на 31.12.2021 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	548 197.60	356.33	547 841.27	7 406 588.75	4 814.28	7 401 774.47
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантный фонд)	21 000 000.00	13 650.00	20 986 350.00	25 157 207.55	16 352.19	25 140 855.36
13	Итого	21 548 197.60	14 006.33	21 534 191.27	32 563 796.30	21 166.47	32 542 629.83

10.1.1. По состоянию на 31.03.2022 года у некредитной финансовой организации остатки средств в клиринговых организациях составляют 21 534 тысячи рублей (на 31.12.2021 года: 32 543 тысячи рублей).

10.1.2. Средства в клиринговых организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2022 года включают 21 000 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 21 000 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.03.2022 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантный фонд)	Средства колективного клирингового обеспечения, 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 исполнения обязательств, допущенных к коллективному клиринговому обеспечению (гарантный 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:	-	-	-	-	-	-	7 406 588.75	25 157 207.55	-	-	-	32 563 796.30
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	7 406 588.75	25 157 207.55	-	-	-	32 563 796.30
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	5 961 488 751.29	27 330 816.98	-	-	-	5 988 819 568.27
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	5 961 488 751.29	27 330 816.98	-	-	-	5 988 819 568.27
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	5 968 347 142.44	31 488 024.53	-	-	-	5 999 835 166.97
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	5 968 347 142.44	31 488 024.53	-	-	-	5 999 835 166.97
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	548 197.60	21 000 000.00	-	-	-	21 548 197.60
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	548 197.60	21 000 000.00	-	-	-	21 548 197.60

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 (гарантный фонд)	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 (гарантный 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:	-	-	-	-	-	-	12 301 752.06	23 496 039.49	-	-	-	35 797 791.55
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	12 301 752.06	23 496 039.49	-	-	-	35 797 791.55
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	77 535 915 508.73	14 219 632.06	-	-	-	77 550 135 140.79
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	77 535 915 508.73	14 219 632.06	-	-	-	77 550 135 140.79
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	77 540 810 672.04	12 558 464.00	-	-	-	77 553 369 136.04
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	77 540 810 672.04	12 558 464.00	-	-	-	77 553 369 136.04
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	7 406 588.75	25 157 207.55	-	-	-	32 563 796.30
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	7 406 588.75	25 157 207.55	-	-	-	32 563 796.30

Выверка изменений и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.03.2022 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантный фонд)	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 (гарантный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для оплаты кредитными организациями и банками-нерезидентами	Сделки обратного репо с брокерским оператором по ценными бумагами и другими финансовыми активами	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:	-	-	-	-	-	-	4 814.28	16 352.19	-	-	-	21 166.47
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	4 814.28	16 352.19	-	-	-	21 166.47
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	4 457.95	2 702.19	-	-	-	7 160.14
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	4 457.95	2 702.19	-	-	-	7 160.14
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	356.33	13 650.00	-	-	-	14 006.33

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	356.33	13 650.00	-	-	-	14 006.33
----	---	---	---	---	---	---	---	--------	-----------	---	---	---	-----------

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 (гарантный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенныес во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения (гарантный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначеннные для колективного клирингового обеспечения (гарантный 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:	-	-	-	-	-	-	7 996.14	15 272.43	-	-	-	23 268.57
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	7 996.14	15 272.43	-	-	-	23 268.57
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	231.93	2 009.59	-	-	-	2 241.52
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	231.93	2 009.59	-	-	-	2 241.52
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	3 413.78	929.84	-	-	-	4 343.62
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	3 413.78	929.84	-	-	-	4 343.62
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	4 814.29	16 352.18	-	-	-	21 166.47
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	4 814.29	16 352.18	-	-	-	21 166.47

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 31.03.2022 г.			на 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	133 624 739.80	951.84	133 623 787.96	3 583 489 649.31	2 201 219.84	3 581 288 429.47
8	Итого	133 624 739.80	951.84	133 623 787.96	3 583 489 649.31	2 201 219.84	3 581 288 429.47

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.03.2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратногоrepo 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:	-	-	-	-	-	3 583 489 649.31	-	3 583 489 649.31
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 583 489 649.31	-	3 583 489 649.31
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	7 076 840 426.16	-	7 076 840 426.16

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	7 076 840 426.16	-	7 076 840 426.16
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	10 526 705 335.67	-	10 526 705 335.67
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	10 526 705 335.67	-	10 526 705 335.67
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	133 624 739.80	-	133 624 739.80
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	133 624 739.80	-	133 624 739.80

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:	-	-	-	-	-	3 964 305 019.19	-	3 964 305 019.19
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 964 305 019.19	-	3 964 305 019.19
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	30 484 230 063.59	-	30 484 230 063.59
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	30 484 230 063.59	-	30 484 230 063.59
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	30 865 045 433.47	-	30 865 045 433.47

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	30 865 045 433.47	-	30 865 045 433.47
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	3 583 489 649.31	-	3 583 489 649.31
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 583 489 649.31	-	3 583 489 649.31

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств на 31.03.2022 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:	-	-	-	-	-	2 201 219.84	-	2 201 219.84
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2 201 219.84	-	2 201 219.84
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	951.84	-	951.84
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	951.84	-	951.84
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	2 201 219.84	-	2 201 219.84
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2 201 219.84	-	2 201 219.84
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,	-	-	-	-	-	951.84	-	951.84

	в том числе:								
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	951.84	-	951.84

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	Долгевые 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:	-	-	-	-	-	5 087 491.97	-	5 087 491.97
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	5 087 491.97	-	5 087 491.97
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	10 375 218.36	-	10 375 218.36
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	10 375 218.36	-	10 375 218.36
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	13 261 490.49	-	13 261 490.49
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	13 261 490.49	-	13 261 490.49
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	2 201 219.84	-	2 201 219.84
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2 201 219.84	-	2 201 219.84

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2022 г.			на 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	102.63	0.28	102.35	67 113.07	94 366.42	- 27 253.35
6	Прочая дебиторская задолженность	162 749.99	39 466.51	123 283.48	1 050 169.00	509.59	1 049 659.41
7	Итого	162 852.62	39 466.79	123 385.83	1 117 282.07	94 876.01	1 022 406.06

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по доверительному управлению в сумме 0.1 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 68 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 0 тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 0 тысяч рублей).

12.1.3. Дебиторская задолженность по членским взносам в СРО и прочих дебиторов в сумме 163 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 1 050 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.03.2022 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
							2
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	67 113.07	-	-	-	1 050 169.00	1 117 282.07

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	67 113.07	-	-	-	1 050 169.00	1 117 282.07
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	58 621.85	-	-	-	15 954 585 524.13	15 954 644 145.98
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	58 621.85	-	-	-	15 954 585 524.13	15 954 644 145.98
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	125 632.29	-	-	-	15 955 472 943.14	15 955 598 575.43
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	125 632.29	-	-	-	15 955 472 943.14	15 955 598 575.43
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	102.63	-	-	-	162 749.99	162 852.62
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102.63	-	-	-	162 749.99	162 852.62

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:	135 797.47	-	-	-	70 293.00	206 090.47
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	135 797.47	-	-	-	70 293.00	206 090.47
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	714 976.82	-	-	-	1 730 611.35	2 445 588.17

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	714 976.82	-	-	-	1 730 611.35	2 445 588.17
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	783 661.22	-	-	-	750 735.35	1 534 396.57
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	783 661.22	-	-	-	750 735.35	1 534 396.57
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	67 113.07	-	-	-	1 050 169.00	1 117 282.07
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	67 113.07	-	-	-	1 050 169.00	1 117 282.07

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31.03.2022 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	94 366.42	-	-	-	509.59	94 876.01
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	94 366.42	-	-	-	509.59	94 876.01
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0.28	-	-	-	39 466.51	39 466.79
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0.28	-	-	-	39 466.51	39 466.79
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	94 366.42	-	-	-	509.59	94 876.01

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	94 366.42	-	-	-	509.59	94 876.01
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0.28	-	-	-	39 466.51	39 466.79
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0.28	-	-	-	39 466.51	39 466.79

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:	4 108.15	-	-	-	508.20	4 616.35
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 108.15	-	-	-	508.20	4 616.35
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	99 007.56	-	-	-	2 021.92	101 029.48
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	99 007.56	-	-	-	2 021.92	101 029.48
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	8 749.29	-	-	-	2 020.53	10 769.82
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 749.29	-	-	-	2 020.53	10 769.82

36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	94 366.42	-	-	-	509.59	94 876.01
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	94 366.42	-	-	-	509.59	94 876.01

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 01.01.2021 года	1 267 379.88	-	146 118.60	1 413 498.48
2	Накопленная амортизация	- 1 263 467.99	-	- 146 118.60	- 1 409 586.59
3	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	3 911.89	-	-	3 911.89
4	Поступление	28 800.00	-	-	28 800.00
7	Выбытие	- 14 400.00	-	-	- 14 400.00
8	Амортизационные отчисления	- 3 120.62	-	-	- 3 120.62
13	Балансовая стоимость на 31.03.2021 года	15 191.27	-	-	15 191.27
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	1 281 779.88	-	146 118.60	1 427 898.48
15	Накопленная амортизация	- 1 266 588.61	-	- 146 118.60	- 1 412 707.21
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2022 года	1 281 779.88	-	146 118.60	1 427 898.48
15.2	Накопленная амортизация	- 1 279 860.83	-	- 146 118.60	- 1 425 979.43
16	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года	1 919.05	-	-	1 919.05
21	Амортизационные отчисления	- 1 919.05	-	-	- 1 919.05
26	Балансовая стоимость на 31.03.2022 года	0.00	-	-	0.00
27	Стоимость (или оценка) на 31.03.2022 года	1 281 779.88	-	146 118.60	1 427 898.48
28	Накопленная амортизация	- 1 281 779.88	-	- 146 118.60	- 1 427 898.48

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 01.01.2021 года	-	662 598.74	-	-	-	662 598.74
2	Накопленная амортизация	-	662 582.77	-	-	-	662 582.77
3	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	-	15.97	-	-	-	15.97
9	Амортизационные отчисления	-	15.97	-	-	-	15.97
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	-	662 598.74	-	-	-	662 598.74
16	Накопленная амортизация	-	662 598.74	-	-	-	662 598.74
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2022 года	-	662 598.74	-	-	-	662 598.74
16.2	Накопленная амортизация	-	662 598.74	-	-	-	662 598.74
29	Стоимость (или оценка) на 31.03.2022 года	-	662 598.74	-	-	-	662 598.74
30	Накопленная амортизация	-	662 598.74	-	-	-	662 598.74
31	Балансовая стоимость на 31.03.2022 года	-	0.00	-	-	-	0.00

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2022 г.			на 31.12.2021 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
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	725 186.95	-	725 186.95	444 459.43	-	444 459.43
11	Итого	725 186.95	-	725 186.95	444 459.43	-	444 459.43

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2022 г.	на 31.12.2021 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	471 241.84	110 322.79
6	Итого	471 241.84	110 322.79

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 31.03.2022 г.	на 31.12.2021 г.
1	2	3	4
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	-	3 524 932 399.91
10	сделки репо	-	3 524 932 399.91
15	Итого	-	3 524 932 399.91

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер	Наименование показателя	на 31.03.2022 г.	на 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	20 146.08	20 125.20
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	27 828.94	29 704.89
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	49 300.00	28 493.55
11	на фондовом рынке	49 000.00	28 193.55
14	на товарном рынке	300.00	300.00
17	Расчеты с репозитарием	9 500.00	9 500.00
19	Прочая кредиторская задолженность	11 200.00	22 839.94
20	Итого	117 975.02	110 663.58

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер	Наименование показателя	на 31.03.2022 г.	на 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	33 250 000.00	-
3	Расчеты по социальному страхованию	862 947.86	616 625.67
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 130 408.78	3 811 566.92
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5 750 000.00	1 044 169.00
11	Итого	43 993 356.64	5 472 361.59

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 31.12.2020 года	207 214.00	2 072 140.00	-	-	-	2 072 140.00
4.1	Остаток на 31.12.2021 года	207 214.00	2 072 140.00	-	-	-	2 072 140.00
5	На 31.03.2021 года	207 214.00	2 072 140.00	-	-	-	2 072 140.00
9	На 31.03.2022 года	207 214.00	2 072 140.00	-	-	-	2 072 140.00

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.03.2022 года составляет 2 072 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 2 072 тысяч рублей). По состоянию на 31.03.2022 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (на 31.12.2021 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, утвержденное 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 28.12.2020г. "О требованиях к системе внутреннего контроля профессионального участника рынка ценных бумаг"

31.2. В течение 2021 года и 1 квартала 2022 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 31.03.2022 года величина собственных средств Акционерного общества "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" составляет 99 588 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 88 846 тысяч рублей).

Нарушения требований по минимальному размеру собственных средств за 1 квартал 2022 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 1 квартал 2022 года

Информация о доходах 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 1 квартал 2022 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
За период: 1 квартал 2022 г.						
1	Финансовые активы, в том числе:	50 421 484.31	0.00	-	-	50 421 484.31
3	прочие долевые инструменты, поддерживаемые для торговли	55 173 274.31	-	-	-	55 173 274.31
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-4 751 790.00	-	-	-	-4 751 790.00
12	Итого	50 421 484.31	0.00	-	-	50 421 484.31
За период: 1 квартал 2021 г.						
1	Финансовые активы, в том числе:	-1 005 250.00	0.00	-	-	-1 005 250.00
3	прочие долевые инструменты, поддерживаемые для торговли	1 070.00	-	-	-	1 070.00
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-1 006 320.00	-	-	-	-1 006 320.00
12	Итого	-1 005 250.00	0.00	0.00	0.00	-1 005 250.00

Примечание 34. Процентные доходы за 1 квартал 2022 года

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер	Наименование показателя	за 1 квартал 2022 г.	за 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	65 758 732.88	47 870 844.75
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	65 758 732.88	47 870 844.75
15	Итого	65 758 732.88	47 870 844.75

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 квартал 2022 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 31.12.2021 г.	21 166.47	2 201 219.84	94 876.01	2 317 262.32
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	- 7 160.14	- 2 200 268.00	- 55 409.22	- 2 262 837.36
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2022 г.	14 006.33	951.84	39 466.79	54 424.96

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 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой за 1 квартал 2022 года

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

Таблица 39.1

Номер	Наименование показателя	за 1 квартал 2022 г.	за 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	449 520.00	1 555 170.00
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	4 792 683.41	- 356 108.73
3	Итого	5 242 203.41	1 199 061.27

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы за 1 квартал 2022 года

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер	Наименование показателя	за 1 квартал 2022 г.	за 1 квартал 2021 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	2 100.00	2 100.00
34	Итого	2 100.00	2 100.00
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	56 521.85	150 160.55
42	Итого	56 521.85	150 160.55
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	1 578.13
48	Итого	-	1 578.13
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	58 621.85	153 838.68

Примечание 42. Расходы на персонал за 1 квартал 2022 года

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	за 1 квартал 2022 г.	за 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 860 700.39	4 266 684.78
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 585 371.43	1 423 600.49
6	Итого	6 446 071.82	5 690 285.27

42.1.1. Расходы по оплате труда и по отчислениям в резервы по выплате вознаграждений работникам за 1 квартал 2022 года в размере 4 861 тысяч рублей (за 1 квартал 2021 года: 4 267 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 1 квартал 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 585 тысяч рублей (за 1 квартал 2021 года: 1 424 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы за 1 квартал 2022 года

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер	Наименование показателя	за 1 квартал 2022 г.	за 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	117 583.41	108 648.01
6	Биржевые сборы	60 000.00	60 000.00
10	Расходы на технические услуги	147 980.65	65 400.00
12	Итого	325 564.06	234 048.01

Примечание 44. Процентные расходы за 1 квартал 2022 года

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер	Наименование показателя	за 1 квартал 2022 г.	за 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	43 915 043.73	29 815 018.56
7	Итого	43 915 043.73	29 815 018.56

Примечание 46. Общие и административные расходы за 1 квартал 2022 года

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер	Наименование показателя	за 1 квартал 2022 г.	за 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	225 668.31	201 528.43
2	Амортизация основных средств	-	15.97
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 919.05	3 120.62
4	Расходы по аренде	717 493.29	718 290.20
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	215 000.00	190 000.00
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	-	21 800.00
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	99 433.85	93 239.59
17	Прочие административные расходы	1 242 854.99	771 137.44
18	Итого	2 502 369.49	1 999 132.25

Примечание 47. Прочие доходы и расходы за 1 квартал 2022 года

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер	Наименование показателя	за 1 квартал 2022 г.	за 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	9 530.22	308.54
9	Итого	9 530.22	308.54

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер	Наименование показателя	за 1 квартал 2022 г.	за 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	228.15	170.45
5	Прочие расходы	70 250.01	85 360.00
6	Итого	70 478.16	85 530.45

Примечание 47.1. Аренда за 1 квартал 2022 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 1 квартал 2022 г.	за 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	717 493.29	718 290.20
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	717 493.29	718 290.20
7	Итого отток денежных средств	717 493.29	718 290.20

Примечание 48. Налог на прибыль за 1 квартал 2022 года

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	за 1 квартал 2022 г.	за 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 761 228.00	2 212 840.00
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	341 395.09	312 094.20
4	Итого, в том числе:	14 102 623.09	2 524 934.20
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	14 102 623.09	2 524 934.20

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2022 году составляет 20 процентов (в 2021 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 1 квартал 2022 г.	за 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	70 493 882.77	12 618 747.78
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	14 098 776.55	2 523 749.56
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	3 846.54	1 184.64
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	- 512 522.54	- 1 018 657.24
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	516 369.08	1 019 841.88
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	14 102 623.09	2 524 934.20

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	на 01.01.2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 31.03.2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочее	1 391 701.38	-341 395.09	-	1 050 306.29
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 391 701.38	-341 395.09	0.00	1 050 306.29
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 391 701.38	-341 395.09	0.00	1 050 306.29
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 391 701.38	-341 395.09	-	1 050 306.29
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 391 701.38	-341 395.09	-	1 050 306.29

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	за 1 квартал 2022 г.		за 1 квартал 2021 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на 31.12.2021 г.	-	-	-	-
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	39 000 000.00	-	-	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-	-	-	-
4	Дивиденды к выплате на 31.03.2022 г.	39 000 000.00	-	-	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	3 900 000.00	-	-	-

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 некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

За 2021 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 39 445 тысяч рублей.

В соответствии с Решением единственного акционера № 05/03/2022 от 31.03.2022 г. дивиденды в размере 39 000 тысяч рублей объявлены и подлежат к выплате.

По состоянию на 31.03.2022 г. задолженность по дивидендам у Общества перед акционером присутствует.

Примечание 5б. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.03.2022 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	7 549 725.00	-	-	7 549 725.00
2	финансовые активы, в том числе:	7 549 725.00	-	-	7 549 725.00
3	финансовые активы, в базовом порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 549 725.00	-	-	7 549 725.00
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	7 549 725.00	-	-	7 549 725.00
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	7 549 725.00	-	-	7 549 725.00

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.03.2022 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	21 909 580.45	133 747 173.79	155 656 754.24	155 656 754.24
2	денежные средства, в том числе:	-	375 389.18	-	375 389.18	375 389.18
5	денежные средства на расчетных счетах	-	355 823.76	-	355 823.76	355 823.76
7	прочие денежные средства	-	19 565.42	-	19 565.42	19 565.42
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	21 534 191.27	133 747 173.79	155 281 365.06	155 281 365.06
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	21 534 191.27	-	21 534 191.27	21 534 191.27
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	547 841.27	-	547 841.27	547 841.27
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	20 986 350.00	-	20 986 350.00	20 986 350.00
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	133 623 787.96	133 623 787.96	133 623 787.96
27	прочие выданные займы и размещененные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	133 623 787.96	133 623 787.96	133 623 787.96
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	123 385.83	123 385.83	123 385.83
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	102.35	102.35	102.35
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	123 283.48	123 283.48	123 283.48
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	589 216.86	589 216.86	589 216.86
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	589 216.86	589 216.86	589 216.86
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	471 241.84	471 241.84	471 241.84
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	471 241.84	471 241.84	471 241.84
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	117 975.02	117 975.02	117 975.02
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	20 146.08	20 146.08	20 146.08
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	27 828.94	27 828.94	27 828.94
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	49 300.00	49 300.00	49 300.00
65	расчеты с репозитарием	-	-	9 500.00	9 500.00	9 500.00
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	11 200.00	11 200.00	11 200.00

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых 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 (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	38 298 766.78	3 582 310 835.53	3 620 609 602.31	3 620 609 602.31
2	денежные средства, в том числе:	-	5 756 136.95	-	5 756 136.95	5 756 136.95
5	денежные средства на расчетных счетах	-	4 491 514.21	-	4 491 514.21	4 491 514.21
7	прочие денежные средства	-	1 264 622.74	-	1 264 622.74	1 264 622.74
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	32 542 629.83	3 582 310 835.53	3 614 853 465.36	3 614 853 465.36
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	32 542 629.83	-	32 542 629.83	32 542 629.83
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	7 401 774.47	-	7 401 774.47	7 401 774.47
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	25 140 855.36	-	25 140 855.36	25 140 855.36
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	3 581 288 429.47	3 581 288 429.47	3 581 288 429.47
27	прочие выданные займы и размещененные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	3 581 288 429.47	3 581 288 429.47	3 581 288 429.47
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 022 406.06	1 022 406.06	1 022 406.06
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-27 253.35	-27 253.35	-27 253.35
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	1 049 659.41	1 049 659.41	1 049 659.41
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	3 525 153 386.28	3 525 153 386.28	3 525 153 386.28
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 525 153 386.28	3 525 153 386.28	3 525 153 386.28
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	110 322.79	110 322.79	110 322.79
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	110 322.79	110 322.79	110 322.79
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	3 524 932 399.91	3 524 932 399.91	3 524 932 399.91
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	3 524 932 399.91	3 524 932 399.91	3 524 932 399.91
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	110 663.58	110 663.58	110 663.58
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	20 125.20	20 125.20	20 125.20
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	29 704.89	29 704.89	29 704.89
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	28 493.55	28 493.55	28 493.55
65	расчеты с репозитарием	-	-	9 500.00	9 500.00	9 500.00
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	22 839.94	22 839.94	22 839.94

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.03.2022 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
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	3 371.37	3 371.37
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	3 371.37	3 371.37
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	2 919 883.96	-	-	2 919 883.96

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
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	9 588.53	9 588.53
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	9 588.53	9 588.53
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	2 636 503.71	-	-	2 636 503.71

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 1 квартал 2022 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	-	-	-	-	-	1 680 000.00	-	1 680 000.00

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 квартал 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	-	-	-	-	1 365 000.00	-	-	1 365 000.00

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022 г.	За 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 680 000.00	1 365 000.00

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%. Евросоюз заморозил все резервы Центрального банка, находящихся за пределами РФ. Совет директоров Банка России принял решение поднять ключевую ставку до 17% 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)


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

« 29 » апреля 2022 г.