



ПРОМЕЖУТОЧНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ООО «УК ВЕЛЕС Менеджмент» за первый квартал 2022 года

Оглавление

| | |
|---|-----|
| БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ | 3 |
| ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ | 5 |
| ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ | 8 |
| ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ | 11 |
| Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации | 13 |
| Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность | 14 |
| Примечание 3. Основы составления отчетности | 17 |
| Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики | 17 |
| Примечание 5. Денежные средства | 31 |
| Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 38 |
| Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 38 |
| Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты | 38 |
| Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевыми инструментами | 38 |
| Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 39 |
| Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства | 48 |
| Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность | 57 |
| Примечание 18. Нематериальные активы | 64 |
| Примечание 19. Основные средства | 65 |
| Примечание 20. Прочие активы | 66 |
| Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 67 |
| Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность | 68 |
| Примечание 29. Прочие обязательства | 69 |
| Примечание 30. Капитал | 69 |
| Примечание 31. Управление капиталом | 69 |
| 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 | 70 |
| Примечание 34. Процентные доходы | 72 |
| Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | 73 |
| Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 74 |
| Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 75 |
| Примечание 42. Расходы на персонал | 77 |
| Примечание 43. Прямые операционные расходы | 77 |
| Примечание 44. Процентные расходы | 78 |
| Примечание 46. Общие и административные расходы | 78 |
| Примечание 47. Прочие доходы и расходы | 79 |
| Примечание 47 1. Аренда | 80 |
| Примечание 48. Налог на прибыль | 81 |
| Примечание 52. Управление рисками | 83 |
| Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов | 98 |
| Примечание 58. Операции со связанными сторонами | 102 |
| Примечание 59 Событие после отчетной даты | 108 |

| Отчетность некредитной финансовой организации | | |
|---|--|---|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | |
| | по ОКПО | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 45286575000 | 52727777 | |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на "31" марта 2022 г.

ООО «УК ВЕЛЕС Менеджмент»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб., д. 12, подъезд 7, этаж 5, пом. 514

квартальная
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 31.03.2022 | На 31.12.2021 |
|-------------------------|---|----------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 2 879 | 600 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 93 252 | 92 187 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 93 252 | 92 187 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 7 | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 6 | долговые инструменты | 8 | - | - |
| 7 | долевые инструменты | 9 | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 125 447 | 124 993 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 119 345 | 117 937 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 6 101 | 7 056 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 13 | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 14 | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 16 | Инвестиционное имущество | 17 | - | - |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 2 047 | 1 986 |
| 18 | Основные средства | 19 | 3 712 | 4 890 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 3 451 | 2 759 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 875 | 1 035 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 2 914 | 2 364 |
| 22 | Итого активов | | 234 577 | 230 814 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---------------------------------|---|----|---------|---------|
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | - | - |
| 24 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 21 | - | - |
| 25 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 22 | - | - |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 5 636 | 7 044 |
| 27 | средства клиентов | 23 | - | - |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 3 689 | 5 213 |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | - | - |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 1 946 | 1 830 |
| 31 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 32 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 27 | - | - |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 211 | 81 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | - | - |
| 35 | Резервы – оценочные обязательства | 28 | - | - |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 7 768 | 5 587 |
| 37 | Итого обязательств | | 13 615 | 12 711 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 100 000 | 100 000 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | - | - |
| 40 | Резервный капитал | 30 | - | - |
| 41 | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | 30 | - | - |
| 42 | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 43 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 44 | Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 46 | Резерв переоценки финансовых обязательств, классифицированных как учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | | - | - |
| 47 | Резерв переоценки (активов) обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 27 | - | - |
| 48 | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 49 | Резерв хеджирования денежных потоков | | - | - |
| 50 | Прочие резервы | | - | - |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 120 962 | 118 103 |
| 52 | Итого капитала | | 220 962 | 218 103 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 234 577 | 230 814 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Рыкова О.Е.
(инициалы, фамилия)

«__» _____ Г.

| Отчетность некредитной финансовой организации | | |
|---|--|---|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | |
| | по ОКПО | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 45286575000 | 52727777 | |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на "31" марта 2022 г.

ООО «УК ВЕЛЕС Менеджмент»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб., д. 12, подъезд 7, этаж 5, пом. 514

квартальная

(тыс. руб.)

| № | Наименование показателя | Прим | За 3 месяца 2022 года | За 3 месяца 2021 года |
|-----------------------------------|--|------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 6 556 | 1 874 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | 134 | (52) |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 33 | - | - |
| 4 | процентные доходы | 34 | 6 461 | 1 947 |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | | - | - |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | - | - |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | - |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | 37 | (32) | (17) |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 38 | - | - |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | (8) | (5) |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | - | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 17 567 | 28 140 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (13 609) | (15 451) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (1 311) | (1 727) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | (105) | (235) |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|----|---------|---------|
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 45 | - | - |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (5 574) | (4 016) |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 4 | - |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (67) | - |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 3 462 | 8 585 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (603) | (1 739) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (443) | (1 597) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | (160) | (142) |
| 28 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 16 | - | - |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 2 859 | 6 846 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | - | - |
| 31 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | - | - |
| 32 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов | 19 | - | - |
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | 48 | - | - |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе: | | - | - |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | - | - |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | - | - |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | - | - |
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | - | - |
| 43 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | - | - |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе | | - | - |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | - | - |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---|---|-------|-------|
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | - | - |
| 50 | чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 51 | восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 53 | переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | - | - |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | | - | - |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: | | - | - |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | - | - |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | - | - |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | - | - |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | - | - |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | - | - |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | - | - |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | - | - |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 2 859 | 6 846 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Рыкова О.Е.

(инициалы, фамилия)

«__» _____ Г.

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

ООО «УК ВЕЛЕС Менеджмент»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб., д. 12, подъезд 7, этаж 5, пом. 514

| Отчетность некредитной финансовой организации | | |
|---|--|---|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | |
| | по ОКПО | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 45286575000 | 52727777 | |

квартальная

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников) | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--------------|--|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|--|---|--|--|---|--|---|---|--------------------------------------|----------------|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 1 | Остаток на 01.01.2021 года | | 100 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 103 068 | 203 068 |
| 2 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Остаток на 01.01.2021 года, пересмотренный | | 100 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 103 068 | 203 068 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 846 | 6 846 |
| 6 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|-----|--|----|---------|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|----|----|---------|---------|
| 8 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей) | 30 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Прочие взносы акционеров (участников) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Прочие распределения в пользу акционеров (участников) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Прочее движение резервов | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Остаток на 31.03.2021 года | | 100 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 109 913 | 209 913 |
| 15' | Остаток на 01.01.2022 года | | 100 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 118 103 | 218 103 |
| 16 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Остаток на 01.01.2022 года, пересмотренный | | 100 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 118 103 | 218 103 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 859 | 2 859 |
| 20 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей) | 30 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|----|---|----|---------|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|----|----|---------|---------|
| 25 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Прочие взносы акционеров (участников) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | Прочие распределения в пользу акционеров (участников) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Прочее движение резервов | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | Остаток на 31.03.2022 года, в том числе: | | 100 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 120 962 | 220 962 |
| 30 | капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | |
|---|--------------------|---|
| Генеральный директор _____ (должность руководителя) | _____ (подпись) | Рыкова О.Е. _____ (инициалы, фамилия) |
|---|--------------------|---|

«__» _____ Г.

| Отчетность некредитной финансовой организации | | |
|---|--|---|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | |
| | по ОКПО | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 45286575000 | 52727777 | |

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

на "31" марта 2022 г.

ООО «УК ВЕЛЕС Менеджмент»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб., д. 12, подъезд 7, этаж 5, пом. 514

квартальная
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 3 месяца 2022 года | За 3 месяца 2021 года |
|--|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | 32 091 |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | (30 035) |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 18 615 | 29 111 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (5 653) | (4 517) |
| 5 | Проценты полученные | | 4 299 | 1 653 |
| 6 | Проценты уплаченные | | (358) | (235) |
| 7 | Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | - | - |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | - | - |
| 8_1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | - | - |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников | | (11 407) | (12 720) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (139) | (309) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | (1 004) | (2 492) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (229) | (10 139) |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 4 122 | 2 408 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 14 | Поступления от продажи основных средств | | - | - |
| 15 | Поступления от продажи инвестиционного имущества | | - | - |
| 16 | Поступления от продажи нематериальных активов | | - | - |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | (240) | - |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | (324) | - |
| 19 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | | - | - |
| 20 | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | - | - |
| 21 | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

| | | | | |
|---|---|---|---------|---------|
| 22 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | - | - |
| 23 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | - | - |
| 24 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 25 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | 294 |
| 28 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | - | - |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | - | - |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | - | - |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | (564) | 294 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 32 | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | - | - |
| 33 | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | - | - |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | - | - |
| 37 | Поступления от продажи собственных акций (долей участия) | | - | - |
| 38 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия в организации) или их выходом из состава участников | | - | - |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | - | - |
| 40 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 41 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | (1 272) | (1 380) |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | - | - |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | - | - |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | (1 272) | (1 380) |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 2 286 | 1 323 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | - | - |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 608 | 1 288 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 2 895 | 2 611 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Рыкова О.Е.

(инициалы, фамилия)

«__» _____ Г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|-----------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | № 045-14068-001000 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | бессрочная |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 25.10.2018 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | - |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | № 21000-1-00656 |
| 7 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | бессрочная |
| 8 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 15.09.2009 |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | - |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Общество с ограниченной ответственностью |
| 12 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Конечными бенефициарами общества являются Бугаенко Дмитрий Витальевич и Гнедовский Алексей Дмитриевич |
| 13 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | - |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | ООО "УК ВЕЛЕС Менеджмент" не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений, осуществляющих профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | ООО "УК ВЕЛЕС Менеджмент" не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений, осуществляющих профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг |
| 16 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | - |
| 17 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб., д. 12, подъезд 7, этаж 5, пом. 514 |
| 18 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб., д. 12, подъезд 7, этаж 5, пом. 514 |
| 19 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | Численность рабочих сотрудников по состоянию на 31 марта 2022 года – 36 человек, на 31 марта 2021 года – 34 человека. |
| 20 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах рублей |

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 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>Экономическая среда.</p> <p>Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.</p> <p>Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.</p> <p>Общество располагает всеми необходимыми финансовыми и технологическими возможностями для продолжения бесперебойной работы и осуществления всех основных операций на территории России.</p> <p>Постепенное снятие государством ограничений, связанных с пандемией COVID-19, привело к быстрому восстановлению активности в российской экономике. По итогам 2021 года рост ВВП составил 4,7%¹ против падения на 2,7%¹ по итогам 2020 года. Сильнее всего выросло частное потребление, которое наиболее значительно пострадало от ограничений прошлого года. Снижение неопределенности относительно дальнейшего развития экономики также способствовало восстановлению инвестиционной активности. Рост ВВП частично был сдержан восстановлением импорта и слабым ростом физического объема экспорта.</p> <p>Инфляция в годовом выражении выросла до 8,4%¹ к концу декабря 2021 года против 4,9%¹ в декабре 2020 года. Рост цен в течение года поддерживался опережающим ростом внутреннего спроса, сохраняющимися логистическими ограничениями и ростом мировых цен на товарных рынках. Банк России в ответ на ускорение инфляции и рост проинфляционных рисков повысил ключевую ставку к концу 2021 года до 8,5%² с 4,25%² в конце 2020 года.</p> <p>В 2021 году волатильность курса рубля снизилась на фоне снижения уровня неопределенности относительно последствий пандемии COVID-19 и улучшения ситуации на нефтяном и газовом рынке. Средний курс рубля укрепился в четвертом квартале 2021 года до 72,6 рублей за доллар США по сравнению с 74,3 рублями за доллар США в первом квартале 2021 года. Однако в среднем в 2021 году курс составил 73,7 рублей за доллар США против 72,1 рублей за доллар США в 2020 году.</p> <p>Ситуация на российских фондовых рынках в 2021 году была благоприятной. Индекс МосБиржи по итогам 2021 года вырос на 15,1% по сравнению с 2020 годом; индекс РТС вырос на 15,0%.</p> <p>Налогообложение</p> <p><u>Международное законодательство.</u></p> <p>Pillar 1 и Pillar 2.</p> <p>В 2022 ОЭСР продолжает работу над более справедливым распределением налогового бремени между юрисдикциями при сбыте товаров/услуг.</p> <p><u>Pillar 1</u> определяет порядок распределения прав на налогообложение доходов между юрисдикциями в условиях цифровой экономики. Суть нового подхода к налогообложению заключается в следующем: часть «избыточной» прибыли МГК будет облагаться налогом на прибыль в странах нахождения пользователей/потребителей вне зависимости от того, есть ли у МГК в таких странах какое-либо присутствие. Параметры реформы:</p> <p>Распределять сверхприбыль на страны сбыта будут МГК с мировым оборотом свыше 20 млрд евро (впоследствии этот порог будет снижен до 10 млрд евро).</p> <p>Предусмотрено исключение для добывающей отрасли и регулируемых финансовых услуг, на них реформа влияния не окажет.</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>Распределяться будет 25% прибыли МГК, превышающей рентабельность в 10%.</p> <p>Страна сбыта получит право на налогообложение части прибыли МГК в том случае, если выручка МГК в ней превышает 1 млн евро (более низкий порог в 250 тыс. евро будет установлен для стран с небольшим ВВП).</p> <p>Распределение прибыли будет осуществляться пропорционально доле выручки МГК в соответствующей стране</p> <p>Согласно плану ОЭСР правила Pillar1 должны начать применяться уже с 1 января 2023 года.</p> <p><u>Pillar 2</u> гарантирует уплату минимального налога международными компаниями. Ставка минимального налога 15%. Если эффективная ставка налога на прибыль в какой-либо стране, в которой МГК осуществляет деятельность, окажется меньше минимального налога (15%), то возникнет дополнительный налог, компенсирующий эту разницу.</p> <p>Введение правил неизбежно приводит к двойному налогообложению: налог будет уплачиваться на уровне компаний МГК, а также в юрисдикциях сбыта (вне зависимости от наличия в них физического присутствия). Вопрос двойного налогообложения предлагается решить следующими возможными способами:</p> <ul style="list-style-type: none"> • освободить ту часть прибыли, которая распределяется на другие юрисдикции, от налогообложения в домашней юрисдикции; • зачитывать налог, уплаченный в отношении других юрисдикций, против обязательств по налогу в домашней юрисдикции <p>СОИДН.</p> <p><u>Нидерланды</u> Россия отвергла первое предложение Нидерландов по новому СОИДН. Проект нового СОИДН был подготовлен Нидерландами в конце 2021г. По мнению Минфина России, документ по сути содержит те же условия, с которыми ранее РФ не согласилась, поэтому оснований для начала переговоров пока нет. Действие Соглашения между Россией и Нидерландами об избежании двойного налогообложения и предотвращении уклонения от налогообложения в отношении налогов на доходы и имущество полностью прекращено 1 января 2022 года.</p> <p><u>Швейцария</u> Окончательное решение по налоговому соглашению со Швейцарией может быть принято в конце февраля 2022г. Переговоры идут в конструктивном ключе, денонсации не ожидается.</p> <p>CRS.</p> <p>С 01.01.2022 законом от 29.11.2021 №380-ФЗ вводятся штрафы за умышленное нарушение организациями финансового рынка и их клиентами требований о предоставлении информации в рамках CRS. В новой редакции изложена ст.129.7 НК РФ, согласно которой:</p> <ul style="list-style-type: none"> - за непредставление информации в соответствии с п.1 ст. 142.2 НК РФ о налоговых резидентах иностранных государств (территорий) предусматривается штраф в размере 300 тыс. руб.; - за невключение информации в отношении отдельного клиента-нерезидента — 50 тыс. руб. за каждый факт такого нарушения; - за представление неполной или недостоверной информации о клиенте-нерезиденте — 25 тыс. руб. за каждый факт. <p>За умышленное невключение (искажение) информации штраф увеличивается до 100 тыс. руб. за каждый факт.</p> <p>Введена новая статья 129.7-1 НК РФ, предусматривающая ответственность за представление клиентом неполной или недостоверной информации (величина штрафа — от 10 до 50 тыс. руб.). Закон уточняет определение лица, прямо или косвенно контролирующего клиента (выгодоприобретателя), и дополняет понятие финансового актива (к финансовым активам отнесены «иные активы»), являющиеся предметом договора между клиентом и организацией финансового рынка, предусматривающего оказание финансовых услуг).</p> <p><u>Российское законодательство.</u></p> <p>Иностранные организации. Иностранные организации и иностранные структуры без образования юридического лица, состоящие на учете в российских налоговых органах по любым основаниям (за исключением оказания электронных услуг), обязаны представить сообщение о всех своих прямых участниках (вне зависимости от доли участия), а также о косвенных участниках — физических лицах или публичных компаниях, если доля их косвенного участия превышает 5%.</p> <p>Первый отчет о своих участниках по состоянию на 31 декабря 2021 нужно подать до 28 марта 2022 года.</p> <p>Также требуется раскрыть порядок косвенного участия физических лиц или публичных компаний — указать всех лиц, через которых реализовано такое участие.</p> <p>Цифровая валюта. Минфин России направил в Правительство РФ законопроект о цифровых валютах, включающий следующие основные положения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - использование цифровых валют в качестве средства платежа на территории РФ будет запрещено. Цифровые валюты будут рассматриваться исключительно в качестве инструмента для инвестиций. - биржи и операторы обмена валют будут лицензироваться и включены в специальный реестр. - иностранные криптовалютные биржи для получения лицензии должны будут зарегистрироваться в России. - операции покупки/продажи криптовалюты будут возможны только при условии проведения идентификации клиента, физические лица должны пройти он-лайн тестирование для квалификации. - ввод и вывод криптовалюты от клиента оператору и наоборот будут возможны только через банки с использованием банковского счета. |
|--|--|--|

- операторы, как и банки, будут обязаны осуществлять комплаенс-процедуры и информировать Росфинмониторинг о выявленных подозрительных операциях, биржи будут обязаны информировать граждан о высоких рисках, связанных с приобретением цифровых валют. Минфин России подготовил законопроект о налогообложении криптовалюты, который находится на рассмотрении Госдумы РФ (принят в первом чтении). Основное новое предложение - учет переоценки криптовалюты для целей налогообложения прибыли

Налог на прибыль.

Перенос убытков прошлых лет Ограничение в 50% на учет убытков прошлых лет продлено до 31 декабря 2024 года (п. 2.1 ст. 283 НК РФ). Первоначально указанное ограничение было введено на период с 01.01. 2017 по 31.12 2021. Ограничение не распространяется только на налоговые базы, к которым применяются пониженные ставки по налогу на прибыль.

Амортизируемое имущество С 01.01.2022 первоначальная стоимость объектов ОС при их реконструкции, достройке, дооборудовании, модернизации, частичной ликвидации изменяется вне зависимости от остаточной стоимости (п. 2 ст. 257 НК РФ). Если при реконструкции, модернизации и т.д. срок полезного использования объекта не увеличился, то применяется амортизационная норма по первоначальному сроку полезного использования.

Доходы иностранных организаций от источников в РФ.

С 01.01.2022 в норму по налогообложению процентных доходов по долговым обязательствам, пп.3 п.1 ст.309 НК РФ ст.309, добавлены:

- иные долговые обязательства индивидуальных предпринимателей;
- долговые обязательства иностранных организаций, осуществляющих деятельность в РФ через постоянное представительство, при условии, что задолженность, по которой выплачиваются проценты, возникла в связи с деятельностью указанного постоянного представительства.

Налоговые агенты не удерживают налог с доходов, в случае если получателем дохода является постоянное представительство в РФ, и в распоряжении налогового агента находится нотариально заверенная копия свидетельства о постановке представительства на учет в налоговых органах, оформленная не ранее чем в предшествующем налоговом периоде (пп.1 п.2 ст.310 НК РФ). С 02.08.2021 внесены изменения:

- вместо указанной нотариально заверенной копии может использоваться документ, подтверждающий постановку получателя дохода на учет в налоговых органах.

Облигации российских организаций. Поправки, внесенные в пп.1 п 4 ст.284 НК РФ, снимают ограничение для применения налоговой ставки 15% к доходам в виде процентов по облигациям российских организаций (за исключением облигаций иностранных организаций, признаваемых налоговыми резидентами РФ), которые на даты признания процентного дохода по ним. являются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, номинированным в рублях и эмитированным начиная с 1 января 2017 года.

Ранее они должны были быть эмитированы по 31 декабря 2021 года. Данные новшества вступили в силу с 2022 года

НДС

Налоговые агенты. Согласно поправкам в НК РФ с 01.01.2022 российские организации и ИП, приобретающие у иностранных организаций товары/работы/услуги, местом реализации которых признается территория РФ, признаются налоговыми агентами и обязаны исчислять и уплачивать НДС, если иное не предусмотрено п. 3 ст. 174.2 НК РФ, не только у иностранных организаций, не состоящих на учете в налоговых органах в качестве налогоплательщиков, но и у иностранных организаций, которые состоят на учете в налоговых органах РФ по некоторым основаниям.

Уплата налога с межценовой разницы. В соответствии с п. 5.1 ст. 154 НК РФ при реализации электронной и бытовой техники, приобретенных у физических лиц (не являющихся ИП) для перепродажи, налоговая база определяется как разница между ценой, определяемой в соответствии со ст. 105.3 НК РФ, с учетом НДС и ценой приобретения указанных товаров. До 01.01.2022 г. этот пункт применялся только к автомобилям, приобретенным у физических лиц.

Прослеживаемость товаров. С 08.07.2021 в НК РФ установлены правила прослеживаемости импортных товаров. Они обязательны не только для импортеров, но и для обычных продавцов и покупателей. Плательщики НДС начиная с отчетности за 3 квартал 2021г., по операциям с прослеживаемыми товарами подают декларацию по НДС с реквизитами прослеживаемости.

НДФЛ.

Процентный доход по государственным ценным

бумагам. В соответствии с поправками, внесенными законом от 02.07.2021 №305-ФЗ, в ст.226.1 НК РФ добавлен п.17, согласно которому с 02.08.2021 налоговые агенты не удерживают налог при выплате физическим лицам — нерезидентам процентных доходов по государственным ценным бумагам РФ и субъектов РФ, а также по муниципальным ценным бумагам.

Продажа недвижимости. С 01.01.2022г. разрешили не сдавать налоговую декларацию 3-НДФЛ при продаже недорогого недвижимого имущества. Внесены изменения в ст.229 НК РФ.

Они отменяют обязанность физлиц отчитываться в налоговую при продаже:

- недвижимого имущества (жилых домов, квартир, комнат, садовых домов или земельных участков) на сумму до 1 000 000 рублей;
- иного имущества (транспорта, гаражей и т.д.) - до 250 000 рублей.

Нововведения будут распространяться на лиц, продавших имущество начиная с налогового периода 2021 года.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением ценных бумаг, финансовых активов, классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости через счет прибылей и убытков. Общество измеряется в валюте первичной экономической среды, в которой общество функционирует (далее - функциональная валюта). Функциональной валютой является российский рубль (далее - руб.). Валютой представления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества является российский рубль. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Не применимо |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Не применимо |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Не применимо. |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | Не применимо. |

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 3.1

| 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 | Оценки и профессиональные суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых |

| | | | |
|---|---|--|---|
| | | | <p>могут быть существенные корректировки текущей стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Классификацию финансовых активов; ➤ Измерение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки; ➤ Справедливую стоимость финансовых активов." |
| 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) | <p>Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.</p> <p>Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Обществом на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. При расчете величины резервов Общество применяло профессиональное суждение в оценке вероятностей дефолта контрагентов. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.</p> |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | <p>В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Общество применяет МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются к учету на баланс Общества по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). По процентным (купонным) ценным бумагам в цену приобретения включается процентный (купонный) доход, уплаченный при их приобретении. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат связанных с ее приобретением, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. Ценные бумаги оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток подлежат ежедневной переоценке.</p> |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | <p>Переоценка монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте осуществляется на ежедневной основе по курсу ЦБ РФ, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с Обществами-нерезидентами по хозяйственным операциям. Пересчет по курсу немонетарных статей не проводится, они оцениваются по исторической стоимости. Влияние колебаний обменных курсов на изменение справедливой стоимости немонетарных статей отражается в составе прибылей и убытков от переоценки по справедливой стоимости. Официальный курс Банка России: на 31 марта 2022 года: 84,0851 руб. за доллар США, 93,6960 руб. за евро. На 31 декабря 2021 года: 74,2926 руб. за доллар США, 84,0695 руб. за евро.</p> |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | <p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.</p> <p>Общество продолжает осуществлять свою деятельность, не имеет намерений по ликвидации или прекращении деятельности в обозримом будущем.</p> <p>В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам. Также, распространение COVID-19 негативно повлияло на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Анализ последствий увеличения волатильности стоимости активов и валют на финансовых рынках не выявил существенного влияния движения цен на финансовых рынках на финансовый результат Общества.</p> |

| | | | |
|--|---------------|---|---|
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Капитал, относящийся к операциям Общества, совершенным до 31 декабря 2002 года, пересчитан с учетом изменений общей покупательной способности российского рубля. |
| 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) | Общество не вносило изменения в учетную политику за период с 1 января 2021 г. по дату настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности. С 1 января 2021 г. вступили в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы», а также изменения в Положение 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях». Данные изменения не привели к существенному влиянию на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. |
| 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>Ниже представлены новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Общество планирует применить эти новые стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, после их вступления в силу. Поправки к МСФО (IAS) 16 – «Основные средства: поступления до использования по назначению» В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил документ «Основные средства: поступления до использования по назначению», который запрещает организациям вычитать из первоначальной стоимости объекта основных средств какие-либо поступления от продажи изделий, произведенных в процессе доставки этого объекта до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Вместо этого организация признает поступления от продажи таких изделий, а также стоимость производства этих изделий в составе прибыли или убытка. Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты, и должны применяться ретроспективно к тем объектам основных средств, которые стали доступными для использования на дату начала (или после нее) самого раннего из представленных в финансовой отчетности периода, в котором организация впервые применяет данные поправки. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на Общество.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 37 – «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора» В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 37, в которых разъясняется, какие затраты организация должна учитывать при оценке того, является ли договор обременительным или убыточным. Поправки предусматривают применение подхода, основанного на «затратах, непосредственно связанных с договором». Затраты, непосредственно связанные с договором на предоставление товаров или услуг, включают как дополнительные затраты на исполнение этого договора, так и распределенные затраты, непосредственно связанные с исполнением договора. Общие и административные затраты не связаны непосредственно с договором и, следовательно, исключаются, кроме случаев, когда они явным образом подлежат возмещению контрагентом по договору. Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на Общество.</p> <p>МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» – «Комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» для прекращения признания финансовых обязательств» В рамках процесса ежегодных усовершенствований МСФО, период 2018-2020 годов, Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 9. В поправке уточняется состав сумм комиссионного вознаграждения, которые организация учитывает при оценке того, являются ли условия нового или модифицированного финансового обязательства существенно отличающимися от условий</p> |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|---|
| | | | <p>первоначального финансового обязательства. К таким суммам относятся только те комиссионные вознаграждения, которые были выплачены или получены между кредитором и заемщиком, включая комиссионное вознаграждение, выплаченное или полученное кредитором или заемщиком от имени другой стороны. Организация должна применять данную поправку в отношении финансовых обязательств, которые были модифицированы или заменены на дату начала (или после нее) годового отчетного периода, в котором организация впервые применяет данную поправку. Данная поправка вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты. Допускается досрочное применение. Ожидается, что данная поправка не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Общества.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 8 – «Определение бухгалтерских оценок» В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 8, в которых вводится определение «бухгалтерских оценок». В поправках разъясняется отличие между изменениями в бухгалтерских оценках и изменениями в учетной политике и исправлением ошибок. Кроме того, в документе разъясняется, как организации используют методы измерения и исходные данные для разработки бухгалтерских оценок. Поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты, и применяются к изменениям в учетной политике и изменениям в бухгалтерских оценках, которые происходят на дату начала указанного периода или после нее. Допускается досрочное применение при условии раскрытия этого факта. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на Общество.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО – «Раскрытие информации об учетной политике» В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО «Формирование суждений о существенности», которые содержат руководство и примеры, помогающие организациям применять суждения о существенности при раскрытии информации об учетной политике. Поправки должны помочь организациям раскрывать более полезную информацию об учетной политике за счет замены требования о раскрытии организациями «значительных положений» учетной политики на требование о раскрытии «существенной информации» об учетной политике, а также за счет добавления руководства относительно того, как организации должны применять понятие существенности при принятии решений о раскрытии информации об учетной политике. Поправки к МСФО (IAS) 1 применяются в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты, с возможностью досрочного применения. Поскольку поправки к Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО содержат необязательное руководство в отношении применения определения существенности к информации об учетной политике, обязательная дата вступления в силу данных поправок отсутствует. В настоящее время Общество проводит оценку влияния этих поправок, которое они могут оказать на раскрытие информации об учетной политике Общества.</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 | <p>В категорию денежных средств и их эквивалентов Общества классифицируются следующие виды активов: денежные средства в кассе Общества, денежные средства на расчетных счетах (20501, 20502), специальных счетов (20803), открытых в кредитных Обществах, а также денежные средства у вышестоящего брокера (30602), денежные средства в клиринговых Обществах (30424, 30425). Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: депозиты (20601). Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизируемой стоимости. Резервирование денежных средств и их эквивалентов осуществляется не реже одного раза в месяц в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9.</p> |

| | | | |
|----|--------------------------------|--|--|
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных Обществах и банках-нерезидентах | Общество осуществляет первоначальное признание денежных средств, размещенных по договору банковского вклада в дату поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый в кредитной организации и учитывает их в дальнейшем по амортизируемой стоимости. В случае если на момент первоначального признания, ЭСП по договору банковского вклада не попадает в диапазон рыночных ЭСП, Обществом осуществляется расчет амортизируемой стоимости депозита с применением рыночной ставки ЭСП. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется Обществом не реже одного раза в месяц. Не позднее последнего дня месяца и в установленные договором банковского вклада даты уплаты процентов в бухгалтерском учете подлежат отражению все процентные доходы, прочие доходы, прочие расходы (затраты по сделке), начисленные за истекший месяц либо за период с даты первоначального признания или с даты начала очередного процентного периода. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Общество применяет МСФО (IFRS) 9. Ценные бумаги принимаются к учету на баланс Общества по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). В бухгалтерском учете приобретенные бумаги отражаются на дату перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемую в соответствии со статьей 29 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг». По процентным (купонным) ценным бумагам в цену приобретения включается процентный (купонный) доход, уплаченный при их приобретении. Процентный (купонный) доход начисляется и отражается в бухгалтерском учете ежедневно. При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат связанных с ее приобретением, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. Ценные бумаги оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток подлежат ежедневной переоценке. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Категория "финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход" Обществом не формируется. |
| 13 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>Общество учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных Обществах и банках нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность. Резервирование финансовых активов осуществляется не реже одного раза в месяц в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9.</p> <p><u>Обесценение.</u> Общество признает оценочные резервы по ожидаемым кредитным убыткам в отношении следующих финансовых инструментов, не оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток:</p> <ul style="list-style-type: none"> • денежные средства и их эквиваленты; • прочие финансовые активы – дебиторская задолженность; • займы выданные. <p><u>Значительное увеличение кредитного риска.</u> Общество оценивает величину ожидаемых кредитных убытков, в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9, используя информацию о финансовом состоянии и международных рейтингах контрагентов, судебных исках, справедливой стоимости предоставленного обеспечения, а также прогнозах будущих экономических условий (включая макроэкономические параметры) с учетом разных возможных сценариев. В отношении активов, по которым отсутствует значительное повышение кредитного риска, производится оценка величины ожидаемых кредитных убытков в течении ближайших 12 месяцев. В отношении активов, по которым имеется значительное повышение кредитного риска, производится оценка величины ожидаемых кредитных убытков на протяжении всего ожидаемого срока использования актива. В МСФО (IFRS) 9 не содержится определение значительного повышения кредитного риска. При оценке значительности увеличения кредитного риска по отдельному активу Общество учитывает, как качественную, так и количественную прогнозную информацию, которая является обоснованной и может быть подтверждена.</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>Оценку ожидаемых кредитных убытков (за исключением убытков по созданным или приобретенным кредитно-обесцененным финансовым активам, которые рассматриваются отдельно ниже), необходимо производить с помощью оценочного резерва, величина которого равна:</p> <ul style="list-style-type: none"> • величине кредитных убытков, ожидаемых в течение последующих 12 месяцев, т.е. той части кредитных убытков за весь срок действия финансового инструмента, которая представляет собой ожидаемые кредитные убытки вследствие случаев неисполнения обязательств по инструменту, которые могут возникнуть в течение 12 месяцев после отчетной даты («первая стадия»); • величине кредитных убытков, ожидаемых за весь срок действия финансового инструмента, которые возникают вследствие всех возможных случаев неисполнения обязательств по инструменту в течение срока его действия («вторая стадия» и «третья стадия»). <p>Создание оценочного резерва в размере полной величины кредитных убытков, ожидаемых за весь срок действия финансового инструмента, требуется в случае значительного увеличения кредитного риска по инструменту с момента его первоначального признания. Во всех остальных случаях резервы по ожидаемым кредитным убыткам формируются в размере, равном величине кредитных убытков, ожидаемых в пределах 12 месяцев.</p> <p>Ожидаемые кредитные убытки представляют собой оценку – Средневзвешенное значение кредитных убытков, определенное с использованием соответствующих рисков наступления дефолта в качестве весовых коэффициентов.</p> <p>По следующим видам финансовых активов Общество оценивает резервы в сумме, ожидаемых кредитных убытков за весь срок:</p> <ul style="list-style-type: none"> • торговая дебиторская задолженность (Общество применяет упрощенный подход к обесценению торговой дебиторской задолженности согласно МСФО (IFRS) 9). <p><u>Кредитно-обесцененные финансовые активы.</u> Финансовый актив считается кредитно-обесцененным в случае возникновения одного или нескольких событий, оказывающих негативное влияние на расчетные будущие денежные потоки по такому финансовому активу. Признаки кредитного обесценения включают в себя наблюдаемые данные о следующих событиях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • значительные финансовые затруднения заемщика или кредитора; • нарушение условий договора, такое как дефолт или просрочка платежа; • предоставление кредитором уступки заемщику в силу экономических причин или договорных условий в связи с финансовыми затруднениями заемщика, которую кредитор не предоставил бы в ином случае; • исчезновение активного рынка для ценной бумаги в результате финансовых затруднений; • покупка финансового актива с большой скидкой, которая отражает понесенные кредитные убытки • появлении вероятности банкротства или иной финансовой реорганизации заемщика <p>В некоторых случаях идентификация отдельного события не представляется возможной, поскольку кредитное обесценение финансового актива может быть вызвано совокупным влиянием нескольких событий. По состоянию на каждую отчетную дату Общество проводит оценку на предмет кредитного обесценения долговых инструментов, которые являются финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. При оценке кредитного обесценения государственных и корпоративных долговых инструментов Общество учитывает такие факторы, как доходность облигаций, кредитные рейтинги и способность заемщика привлекать финансирование.</p> <p><u>Приобретенные или созданные кредитно-обесцененные финансовые активы.</u> Приобретенные или созданные кредитно-обесцененные финансовые активы учитываются иначе, поскольку такой актив является</p> |
|--|--|--|

| | | | |
|----|------------------------------|--|---|
| | | | <p>кредитно-обесцененным уже в момент первоначального признания. В отношении указанных активов Общество признает все изменения величины кредитных убытков, ожидаемых в течение всего срока действия актива с момента первоначального признания, в качестве оценочного резерва; при этом все изменения признаются в составе прибыли или убытка. В случае положительной динамики величины ожидаемых кредитных убытков для таких активов признается прибыль от обесценения.</p> <p><u>Определение дефолта.</u> При определении величины ожидаемых кредитных убытков чрезвычайно важно использовать определение дефолта. Определение дефолта используется для того, чтобы оценить сумму ожидаемых кредитных убытков и определить, рассчитан ли оценочный резерв для последующих 12 месяцев или для всего срока кредитования, поскольку понятие «дефолт» является частью понятия «вероятность дефолта», которая влияет как на оценку ожидаемых кредитных убытков, так и на выявление значительного повышения кредитного риска.</p> |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | У общества отсутствуют инвестиции в дочерние предприятия. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | В составе "Прочих активов" Общества отражаются расчеты по расходам связанным с привлечением средств негосударственных финансовых организаций; расчеты по налогам и сборам кроме налога на прибыль; требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам; расчеты с поставщиками и подрядчиками; расчеты по социальному страхованию; бланки строгой отчетности; материалы; инвентарь и принадлежности; издания; авансы (предоплаты) уплаченные по другим операциям. Указанные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резервов под обесценение. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | <p>Общество учитывает финансовые обязательства по справедливой стоимости через прибыль или убыток в соответствии с 494-П «Положение отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых Обществах» и МСФО (IFRS) 9.</p> <p>Финансовые обязательства классифицируются либо как финансовые обязательства, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки (ОССЧПУ), либо как прочие финансовые обязательства.</p> <p><u>Финансовые обязательства категории ОССЧПУ.</u> Финансовое обязательство классифицируется как финансовое обязательство категории ОССЧПУ если оно (i) предназначено для торговли или (ii) определено в категорию ОССЧПУ при первоначальном признании.</p> <p>Финансовое обязательство классифицируется как «предназначенное для торговли», если оно:</p> <ul style="list-style-type: none"> • принимается, главным образом, с целью обратного выкупа в ближайшем будущем (короткая позиция); • при первоначальном признании является частью портфеля совместно управляемых финансовых инструментов Общества, по которому имеются свежие данные о получении краткосрочной прибыли; <p>Финансовое обязательство, не являющееся финансовым обязательством, предназначенным для торговли либо условным возмещением, которое может быть выплачено покупателем в процессе объединения бизнеса, может быть определено в категорию ОССЧПУ в момент первоначального признания при условии, что:</p> <ul style="list-style-type: none"> • применение такой классификации устраняет или значительно сокращает несоответствие в оценке или учете, которое могло бы возникнуть в противном случае; или • финансовое обязательство является частью группы финансовых активов или финансовых обязательств либо группы финансовых активов и обязательств, управление и оценка которой осуществляется на основе справедливой |

| | | | |
|----|------------------------------|---|---|
| | | | <p>стоимости в соответствии с документально оформленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией Общества, и информация о такой группе представляется внутри организации на указанной основе;</p> <p>Финансовое обязательство является частью договора, содержащего один или несколько встроенных производных инструментов, и МСФО (IFRS) 9 разрешает классифицировать инструмент в целом как ОССЧПУ.</p> <p>Финансовые обязательства категории ОССЧПУ отражаются по справедливой стоимости, а любая прибыль или убыток от переоценки признается в составе прибыли или убытка, при условии, что такая прибыль или убыток не участвует в отношениях, обозначенных как отношения хеджирования. Чистая прибыль или убыток, признаваемые на счетах прибыли или убытка, включают в себя проценты, уплаченные по финансовому обязательству, и отражаются по строке «чистая прибыль/(убыток) от прочих финансовых инструментов категории ОССЧПУ» отчета о прибыли или убытке.</p> <p>Метод эффективной процентной ставки используется для расчета амортизированной стоимости финансового обязательства и распределения процентных расходов на соответствующий период.</p> <p><u>Прекращение признания финансовых обязательств.</u> Общество прекращает признание финансовых обязательств только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним. Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства, признание которого прекращается, и уплаченным или причитающимся к уплате возмещением признается в составе прибыли или убытка.</p> |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>Общество учитывает финансовые обязательства по амортизированной стоимости в соответствии с 494-П «Положение отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых Обществах», 501-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми Обществами операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей».</p> <p>Общество признает финансовое обязательство в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента.</p> <p>Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением:</p> <ul style="list-style-type: none"> (a) финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток; (b) финансовых обязательств, которые возникают в том случае, когда передача финансового актива не соответствует требованиям для прекращения признания или когда применяется принцип учета продолжающегося участия. (c) договоров финансовой гарантии. После первоначального признания сторона, выпустившее такой договор, Общество впоследствии оценивает такой договор по наибольшей величине из: <ul style="list-style-type: none"> (i) суммы оценочного резерва под убытки, и (ii) первоначально признанной суммы за вычетом, когда уместно, общей суммы дохода, признанной в соответствии с принципами МСФО (IFRS) 15; (d) обязательств по предоставлению займа по процентной ставке ниже рыночной. Сторона, принявшая на себя такое обязательство, впоследствии оценивает его по наибольшей величине из: <ul style="list-style-type: none"> (i) суммы оценочного резерва под убытки, и (ii) первоначально признанной суммы за вычетом, когда уместно, общей суммы дохода, признанной в соответствии с принципами МСФО (IFRS) 15; |

| | | | |
|---|---------------|---|---|
| | | | <p>Прекращение признания финансовых обязательств.</p> <p>Общество исключает финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда оно погашено, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.</p> <p>Сделка между существующими заемщиком и кредитором по замене одного долгового инструмента на другой с существенно отличающимися условиями учитывается как погашение первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства.</p> <p>Разница между балансовой стоимостью погашенного или переданного другой стороне финансового обязательства (или части финансового обязательства) и суммой выплаченного возмещения, включая переданные неденежные активы или принятые на себя обязательства, признается в составе прибыли или убытка.</p> <p>К финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости, относятся : средства клиентов, кредиты, займы и прочие привлеченные средства и прочая кредиторская задолженность.</p> |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Не применимо. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет операции хеджирования в процессе управления ликвидностью. |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не осуществляет хеджирования справедливой стоимости. |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не осуществляет хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения. |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Общество не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество. |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | Общество не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество. |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а | Общество не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество. |

| | | | |
|---|---------------|---|---|
| | | также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | Общество учитывает следующие группы основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам): транспортные средства, офисное и компьютерное оборудование, мебель и встраиваемые элементы, прочие основные средства. Также к основным средствам относится актив, полученный на правах пользования по договору аренды и учтенный в соответствии с МСФО (IFRS) 16. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов) | В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам основных средств. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | <p>Сроки полезного использования определяются отдельно по каждому объекту основных средств в момент его признания. Сроки полезного использования основных средств пересматриваются в конце каждого финансового года. Если текущие ожидания отличаются от предыдущих оценок, эти изменения признаются изменениями в учетных оценках и отражаются в отчетности перспективно, т.е. в текущем и будущих отчетных периодах. Интервалы базовых сроков полезного использования составляют:</p> <ul style="list-style-type: none"> офисное и компьютерное оборудование 2-10 лет; транспортные средства 3-10 лет; мебель и встраиваемые элементы 2-10 лет; прочие основные средства 1-15 лет. <p>Актив, полученный по договору финансовой аренды амортизируется в течение срока полезного использования актива (срок 3 года).</p> |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочие. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). |
| 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 | У Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком использования. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | <p>В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|--|
| | | | <p>индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом;</p> <ul style="list-style-type: none"> • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. <p>Срок полезного использования пересматривается в конце каждого календарного года. Интервалы базовых сроков полезного использования составляют:</p> <ul style="list-style-type: none"> • программное обеспечение 3-7 лет; • лицензии 1-5 лет; <p>прочие 1-15 лет</p> |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | <p>Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; • объект будет приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; • Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; <p>Общество способно надежно оценить затраты</p> |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | <p>Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Вознаграждение работникам:</p> <ul style="list-style-type: none"> • краткосрочное вознаграждение работникам; • долгосрочное вознаграждение работникам по окончании трудовой деятельности; • прочие долгосрочные вознаграждения работником; • выходное пособие. <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных обязательств подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению не позднее последнего дня месяца, когда работники оказывали услуги.</p> |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Не применимо. |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей | Не применимо. |

| | | | |
|---|-----------------------------|---|---|
| | | стоимости вклада работников в отношении текущего периода | |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Не применимо. |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | Не применимо. |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Резервы признаются, если Общество вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и которые можно оценить с достаточной степенью надежности. Осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", ОСБУ 508-П "Положение "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов -оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми Обществами" и учетной политикой Общества. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16, | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде | <p>На дату начала аренды Общество оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости.</p> <p>Первоначальная стоимость актива в форме права пользования должна включать в себя следующее:</p> <p>(a) величину первоначальной оценки обязательства по аренде, как описано в пункте 26 МСФО (IFRS) 16;</p> <p>(b) арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде;</p> <p>(c) любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором; и</p> <p>(d) оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. Обязанность Общества в отношении таких затрат возникает либо на дату начала аренды, либо вследствие использования базового актива в течение определенного периода.</p> <p>На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств.</p> <p>Общество оценивать актив в форме права пользования по первоначальной стоимости:</p> <p>(a) за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения</p> <p>(b) с корректировкой на переоценку обязательства по аренде.</p> <p>После даты начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде следующим образом:</p> <p>(a) увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде;</p> <p>(b) уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; и</p> <p>(c) переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды</p> <p>Общество переоценивает обязательство по аренде, дисконтируя пересмотренные арендные платежи с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев:</p> |

| | | | |
|------|------------------------------|--|---|
| | | | <p>(a) изменение срока аренды, как описано в пунктах 20 - 21 МСФО (IFRS) 16. Общество определяет пересмотренные арендные платежи на основе пересмотренного срока аренды</p> <p>При первом применении МСФО (IFRS) 16 по всем договорам аренды Общество:</p> <ul style="list-style-type: none"> • признает в отчете о финансовом положении активы в форме права пользования и обязательства по аренде, первоначально оцениваемые по приведенной стоимости будущих арендных платежей; • признает в отчете о прибылях и убытках амортизацию активов в форме права пользования и процентов по обязательствам по аренде; • отделило в отчете о движении денежных средств общую сумму денежных средств, направленных на погашение основной части (представленной в финансовой деятельности) и процентов (представленных в операционной деятельности). |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью | <p>Общество применяет решение о неприменении требований пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 в отношении следующих позиций:</p> <p>(a) краткосрочная аренда; и</p> <p>(b) аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость (как описано в пунктах В3 - В8).</p> <p>Общество относит к ним договоры субаренды с низкой стоимостью</p> |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости. Общество прекращает признание финансовых обязательств только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним. Когда существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно других условиях, или условия существующего обязательства существенно меняются, то такой обмен или изменение учитываются как списание первоначального обязательства и признание нового обязательства. Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства, признание которого прекращается, и уплаченным или причитающимся к уплате вознаграждением признается в прибыли или убытке. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал представляет собой взнос учредителей и отражается по первоначальной стоимости на основании учредительных документов с учетом пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательской способности рубля. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Не применимо. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Не применимо. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>В соответствии с 490-П "Положение Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми обществами."</p> <p>Отложенный налог на прибыль признается в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и соответствующими данными налогового учета, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые обязательства, как правило, отражаются с учетом всех облагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы обычно отражаются с учетом всех вычитаемых временных разниц при условии высокой вероятности наличия в будущем налогооблагаемой прибыли для использования этих временных разниц. Налоговые активы и обязательства не отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности,</p> |

| | | | |
|----|------------------------------|------------------------------|---|
| | | | <p>если временные разницы возникают вследствие первоначального признания активов и обязательств в рамках сделок (кроме сделок по объединению бизнеса), которые не влияют ни на налогооблагаемую, ни на бухгалтерскую прибыль. Кроме того, отложенные налоговые обязательства не отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если временные разницы возникают в результате первоначального признания гудвила.</p> <p>Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на конец каждого отчетного периода и уменьшается в той мере, в которой больше не существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного возмещения актива. Отложенные налоговые обязательства и активы по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения (а также положений налогового законодательства), которые были утверждены или практически утверждены законодательством на отчетную дату и, как предполагается, будут действовать в период реализации налогового актива или погашения обязательства.</p> |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Не применимо. |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2022 | | | На 31.12.2021 | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Денежные средства в кассе | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Денежные средства в пути | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 2 880 | (1) | 2 879 | 600 | (0) | 600 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Итого | 2 880 | (1) | 2 879 | 600 | (0) | 600 |

5.1.1. По состоянию на 31.03.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 5 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: в 6 кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла 2 879 тыс. рублей (на 31.12.2021 года: 600 тыс. рублей), или 100 % от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 100%).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2022 года в (на 31.12.2021 года) отсутствовали.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 2 879 | 600 |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | - | - |
| 3 | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой | 15 | 8 |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) (примечания 22, 24) | - | - |
| 5 | займы выданные и прочие размещенные средства, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой | - | - |
| 6 | Итого | 2 895 | 608 |

5.2.1 Общество не осуществляло операций, не требующих использование денежных средств и их эквивалентов.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.03.2022

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 600 | - | - | 600 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 600 | - | - | 600 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 522 390 | - | - | 522 390 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 522 390 | - | - | 522 390 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (520 109) | - | - | (520 109) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (520 109) | - | - | (520 109) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|----|--|-------|---|---|-------|
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 2 880 | - | - | 2 880 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 880 | - | - | 2 880 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.03.2021

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 1 219 | - | - | 1 219 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 219 | - | - | 1 219 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 759 224 | - | - | 759 224 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 759 224 | - | - | 759 224 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (757 843) | - | - | (757 843) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (757 843) | - | - | (757 843) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|----|---|-------|---|---|-------|
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 2 600 | - | - | 2 600 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 600 | - | - | 2 600 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств на 31.03.2022

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | - | - | 0 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | - | - | 0 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 30 | - | - | 30 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 30 | - | - | 30 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|----|---|------|---|---|------|
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (30) | - | - | (30) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (30) | - | - | (30) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 36 | Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 1 | - | - | 1 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 | - | - | 1 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств на 31.03.2021

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 2 | - | - | 2 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 | - | - | 2 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 672 | - | - | 672 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 672 | - | - | 672 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (672) | - | - | (672) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (672) | - | - | (672) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|----|--|---|---|---|---|
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 36 | Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 1 | - | - | 1 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 | - | - | 1 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |

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

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 93 252 | 92 187 |
| 2 | Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - |
| 3 | Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - |
| 4 | Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - |
| 5 | Займы выданные, удерживаемые для торговли | - | - |
| 6 | Итого | 93 252 | 92 187 |

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - |
| 2 | кредитных организаций и банков- нерезидентов | - | - |
| 3 | некредитных финансовых организаций | - | - |
| 4 | нефинансовых организаций | - | - |
| 5 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 93 252 | 92 187 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 93 252 | 92 187 |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - |
| 8 | иностранных государств | - | - |
| 9 | кредитных организаций и банков- нерезидентов | - | - |
| 10 | некредитных финансовых организаций | - | - |
| 11 | нефинансовых организаций | - | - |
| 12 | Итого | 93 252 | 92 187 |

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению Общества, по состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Общества отсутствуют.

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Общества отсутствуют.

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

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Общества отсутствуют.

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 | | | На 31.12.2021 | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 119 433 | (102) | 119 330 | 118 000 | (71) | 117 929 |
| 3 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 15 | (0) | 15 | 9 | (0) | 8 |
| 12 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Итого | 119 448 | (102) | 119 345 | 118 009 | (71) | 117 937 |

10.1.1 По состоянию на 31.03.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях (на 31.12.2021 года: в 2 кредитных организациях). Совокупная сумма этих средств составляла 119 345 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 117 937 тысяч рублей), что составляет 100% от общей суммы средств в кредитных организациях и банках нерезидентах. (на 31.12.2021 года: 100%).

10.1.2 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено на 31.03.2022 года и на 31.12.2021 года, отсутствовали.

10.1.3 Депозиты сроком до 3 месяцев размещены в Газпромбанк АО.

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

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | 118 000 | - | - | - | - | - | - | - | 9 | - | 118 009 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 118 000 | - | - | - | - | - | - | - | 9 | - | 118 009 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | 458 517 | - | - | - | - | - | - | - | 1 716 | - | 460 233 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 458 517 | - | - | - | - | - | - | - | 1 716 | - | 460 233 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | (457 085) | - | - | - | - | - | - | - | (1 709) | - | (458 794) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | (457 085) | - | - | - | - | - | - | - | (1 709) | - | (458 794) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|----|---|---|---------|---|---|---|---|---|----|----|----|----|---------|
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | 119 433 | - | - | - | - | - | - | - | 15 | - | 119 448 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 119 433 | - | - | - | - | - | - | - | 15 | - | 119 448 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.03.2021

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | 125 059 | - | - | - | - | - | - | - | 2 | - | 125 061 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 125 059 | - | - | - | - | - | - | - | 2 | - | 125 061 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | 2 421 534 | - | - | - | - | - | - | - | 124 295 | - | 2 545 829 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 2 421 534 | - | - | - | - | - | - | - | 124 295 | - | 2 545 829 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | (2 387 458) | - | - | - | - | - | - | - | (124 227) | - | (2 511 685) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | (2 387 458) | - | - | - | - | - | - | - | (124 227) | - | (2 511 685) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|----|---|---|---------|---|---|---|---|---|----|----|----|----|---------|
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | 159 135 | - | - | - | - | - | - | - | 70 | - | 159 205 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 159 135 | - | - | - | - | - | - | - | 70 | - | 159 205 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.03.2022

Таблица 10.3

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | 71 | - | - | - | - | - | - | - | 0 | - | 71 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 71 | - | - | - | - | - | - | - | 0 | - | 71 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | 525 | - | - | - | - | - | - | - | 1 | - | 527 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 525 | - | - | - | - | - | - | - | 1 | - | 527 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | (494) | - | - | - | - | - | - | - | (1) | - | (496) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | (494) | - | - | - | - | - | - | - | (1) | - | (496) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|----|---|---|-----|---|---|---|---|---|----|----|----|----|-----|
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | 102 | - | - | - | - | - | - | - | 0 | - | 102 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 102 | - | - | - | - | - | - | - | 0 | - | 102 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.03.2021

Таблица 10.3

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | 266 | - | - | - | - | - | - | - | 0 | - | 266 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 266 | - | - | - | - | - | - | - | 0 | - | 266 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | 1 662 | - | - | - | - | - | - | - | 5 | - | 1 667 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 1 662 | - | - | - | - | - | - | - | 5 | - | 1 667 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | (1 636) | - | - | - | - | - | - | - | (5) | - | (1 641) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | (1 636) | - | - | - | - | - | - | - | (5) | - | (1 641) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|----|---|---|-----|---|---|---|---|---|----|----|----|----|-----|
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | 292 | - | - | - | - | - | - | - | 0 | - | 292 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 292 | - | - | - | - | - | - | - | 0 | - | 292 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | | | На 31.12.2021 | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Итого | - | - | - | - | - | - |

По состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 суммы выданных займов у Общества отсутствуют.

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

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: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|----|---|---|---|---|---|---|---|---|----|
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.03.2021

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: | - | - | - | - | - | 282 | - | 282 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 282 | - | 282 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | 12 | - | 12 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 12 | - | 12 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | (294) | - | (294) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | (294) | - | (294) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|----|---|---|---|---|---|---|---|---|----|
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств на 31.03.2022

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 убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|---|---|----|
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств на 31.03.2021

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 убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | 8 | - | 8 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 8 | - | 8 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | (8) | - | (8) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | (8) | - | (8) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|---|---|----|
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2022 | | | На 31.12.2021 | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 6 004 | (0) | 6 004 | 7 056 | (0) | 7 056 |
| 3 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 98 | (0) | 98 | - | - | - |
| 7 | Итого | 6 101 | (0) | 6 101 | 7 056 | (0) | 7 056 |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению в сумме 6 004 тыс. рублей на 31.03.2022 (на 31.12 2021 г.: 7 056 тыс. рублей)

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.03.2022

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 | Расчеты по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|------------------------------|----------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 7 056 | - | - | - | - | 7 056 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 7 056 | - | - | - | - | 7 056 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 17 762 | - | 631 | - | 1 849 | 20 242 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 17 762 | - | 631 | - | 1 849 | 20 242 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|----|---|----------|---|-------|---|---------|----------|
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (18 815) | - | (631) | - | (1 752) | (21 197) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (18 815) | - | (631) | - | (1 752) | (21 197) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 6 004 | - | - | - | 98 | 6 101 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 6 004 | - | - | - | 98 | 6 101 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.03.2021

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 | Расчеты 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: | 11 694 | - | - | - | - | 11 694 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 11 694 | - | - | - | - | 11 694 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 28 190 | - | 62 749 | - | 212 | 91 151 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 28 190 | - | 62 749 | - | 212 | 91 151 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (29 454) | - | (62 749) | - | (134) | (92 337) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (29 454) | - | (62 749) | - | (134) | (92 337) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|--|--------|---|---|---|----|--------|
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 10 429 | - | - | - | 78 | 10 507 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 10 429 | - | - | - | 78 | 10 507 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 31.03.2022

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 | Расчеты по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|------------------------------|----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | - | - | - | - | 0 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | - | - | - | - | 0 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | - | - | - | 0 | 0 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | - | - | - | 0 | 0 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|---|-----|---|---|---|-----|-----|
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (0) | - | - | - | (0) | (0) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (0) | - | - | - | (0) | (0) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | - | - | - | 0 | 0 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | - | - | - | 0 | 0 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 31.03.2021

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 | Расчеты по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|---|------------------------------------|---|---|------------------------------|----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | - | - | - | - | 0 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | - | - | - | - | 0 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | - | 0 | - | 0 | 0 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | - | 0 | - | 0 | 0 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (0) | - | (0) | - | (0) | (0) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (0) | - | (0) | - | (0) | (0) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | - | - | - | 0 | 0 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | - | - | - | 0 | 0 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |

Примечание 18. Нематериальные активы
Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года | 5 796 | - | - | 5 796 |
| 2 | Накопленная амортизация на 01.01.2021 года | (2 680) | - | - | (2 680) |
| 3 | Балансовая стоимость на 01.01.2021 года | 3 115 | - | - | 3 115 |
| 4 | Поступление | 81 | - | - | 81 |
| 5 | Затраты на создание | - | - | - | - |
| 6 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 7 | Выбытие | - | - | - | - |
| 8 | Амортизационные отчисления | (308) | - | - | (308) |
| 9 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 10 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 11 | Переоценка | - | - | - | - |
| 12 | Прочее | - | - | - | - |
| 13 | Балансовая стоимость на 31.03.2021 года | 2 888 | - | - | 2 888 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на 31.03.2021 года | 5 877 | - | - | 5 877 |
| 15 | Накопленная амортизация на 31.03.2021 года | (2 989) | - | - | (2 989) |
| 16 | Стоимость (или оценка) на 01.01.2022 года | 5 884 | - | - | 5 884 |
| 17 | Накопленная амортизация на 01.01.2022 года | (3 898) | - | - | (3 898) |
| 18 | Балансовая стоимость на 01.01.2022 года | 1 986 | - | - | 1 986 |
| 19 | Поступление | 324 | - | - | 324 |
| 20 | Затраты на создание | - | - | - | - |
| 21 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 22 | Выбытие | - | - | - | - |
| 23 | Амортизационные отчисления | (263) | - | - | (263) |
| 24 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 25 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 26 | Переоценка | - | - | - | - |
| 27 | Прочее | - | - | - | - |
| 28 | Балансовая стоимость на 31.03.2022 года | 2 047 | - | - | 2 047 |
| 29 | Стоимость (или оценка) на 31.03.2022 года | 6 208 | - | - | 6 208 |
| 30 | Накопленная амортизация на 31.03.2022 года | (4 161) | - | - | (4 161) |
| 31 | Балансовая стоимость на 31.03.2022 года | 2 047 | - | - | 2 047 |

18.1 Для приобретения нематериальных активов за 1 кв. 2022 году займы и кредиты не привлекались.

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 | 10 256 | 699 | - | - | - | 10 955 |
| 2 | Накопленная амортизация на 01.01.2021 года | 16 803 | 5 873 | - | - | - | 22 676 |
| 3 | Балансовая стоимость на 01.01.2021 года | (6 546) | (5 175) | - | - | - | (11 721) |
| 4 | Поступление | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Затраты на сооружение (создание) | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Передача | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Выбытие | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Амортизационные отчисления | (1 380) | (164) | - | - | - | (1 544) |
| 10 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Переоценка | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Балансовая стоимость на 31.03.2021 года | 8 877 | 535 | - | - | - | 9 411 |
| 15 | Стоимость (или оценка) на 31.03.2021 года | 16 803 | 5 873 | - | - | - | 22 676 |
| 16 | Накопленная амортизация на 31.03.2021 года | (7 926) | (5 339) | - | - | - | (13 265) |
| 17 | Стоимость (или оценка) на 01.01.2022 года | 4 661 | 229 | - | - | - | 4 890 |
| 18 | Накопленная амортизация на 01.01.2022 года | 16 803 | 5 873 | - | - | - | 22 676 |
| 19 | Балансовая стоимость на 01.01.2022 года | (12 142) | (5 644) | - | - | - | (17 786) |
| 20 | Поступление | - | 240 | - | - | - | 240 |
| 21 | Затраты на сооружение (создание) | - | - | - | - | - | - |
| 22 | Передача | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - |
| 24 | Выбытие | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Амортизационные отчисления | (1 380) | (38) | - | - | - | (1 418) |
| 26 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - | - | - |
| 27 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Переоценка | - | - | - | - | - | - |
| 29 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 30 | Балансовая стоимость на 31.03.2022 года | 3 281 | 431 | - | - | - | 3 712 |
| 31 | Стоимость (или оценка) на 31.03.2022 года | 16 803 | 6 114 | - | - | - | 22 916 |
| 32 | Накопленная амортизация на 31.03.2022 года | (13 522) | (5 682) | - | - | - | (19 204) |
| 33 | Балансовая стоимость на 31.03.2022 года | 3 281 | 431 | - | - | - | 3 712 |

19.1.1. В составе офисного и компьютерного оборудования отсутствуют активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды.

19.1.2. Основные средства в качестве залога и обеспечения третьим лицам за 1 кв. 2022 год не передавались.

19.1.3. Для приобретения объектов основных средств займы и кредиты за 1 кв. 2022 не привлекались.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Затраты на заключение договора | - | - |
| 2 | Вложения в драгоценные металлы, монеты | - | - |
| 3 | Вложения в природные камни | - | - |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | - | - |
| 5 | Расчеты с персоналом | 234 | 15 |
| 6 | Расчеты по социальному страхованию | 589 | 593 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | - | - |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2 087 | 1 752 |
| 9 | Запасы | 3 | 3 |
| 10 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - |
| 11 | Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - |
| 12 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - |
| 13 | Прочее | - | - |
| 14 | Резерв под обесценение | - | - |
| 15 | Итого | 2 914 | 2 364 |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

По состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 резервы под обесценение прочих активов не формировались.

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 | На 31.12.2021 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») | - | - |
| 2 | Обязательства по финансовой аренде | 3 689 | 5 213 |
| 3 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе: | - | - |
| 4 | сделки репо | - | - |
| 5 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | - |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе: | - | - |
| 7 | сделки репо | - | - |
| 8 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | - |
| 9 | Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе: | - | - |
| 10 | сделки репо | - | - |
| 11 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | - |
| 12 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе: | - | - |
| 13 | сделки репо | - | - |
| 14 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | - |
| 15 | Итого | 3 689 | 5 213 |

24.1.1 В примечании 56.6 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости» представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - |
| 2 | Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 61 | 61 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | 1 | 0 |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | - | - |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | - | - |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | - | - |
| 8 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - |
| 9 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - |
| 10 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | - | - |
| 11 | на фондовом рынке | - | - |
| 12 | на валютном рынке | - | - |
| 13 | на срочном рынке | - | - |
| 14 | на товарном рынке | - | - |
| 15 | прочие | - | - |
| 16 | Расчеты с операторами товарных поставок | - | - |
| 17 | Расчеты с репозитарием | - | - |
| 18 | Расчеты с клиринговыми организациями | - | - |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 1 885 | 1 769 |
| 20 | Итого | 1 946 | 1 830 |

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52.14 «Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения».

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56.6 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости».

Примечание 29. Прочие обязательства
Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - |
| 2 | Расчеты с персоналом | 1 736 | 85 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 1 770 | 1 753 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 3 809 | 3 749 |
| 6 | Налог на добавленную стоимость, полученный | - | - |
| 7 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 453 | - |
| 8 | Авансы (предоплаты) полученные | - | - |
| 9 | Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - |
| 10 | Обязательства по договорам финансовой гарантии | - | - |
| 11 | Прочее | - | - |
| 12 | Итого | 7 768 | 5 587 |

Примечание 30. Капитал

Уставный капитал некредитной Общества по состоянию на 31.03.2022 года составляет 100 000 тыс. руб. (на 31.12.2021 года: 100 000 тыс. руб.). По состоянию на 31.03.2022 года у Общества отсутствовали выпущенные в обращение акции.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством РФ, обеспечение способности функционирования в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 3 месяцев 2022 и 3 месяцев 2021 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню размера собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 22 274 млн. руб

31.4 На 31.03.2020 года величина собственных средств Общества в соответствии с Указанием 4075-У « О ТРЕБОВАНИЯХ К СОБСТВЕННЫМ СРЕДСТВАМ УПРАВЛЯЮЩИХ КОМПАНИЙ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ, ПАЕВЫХ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ И НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДОВ И СОИСКАТЕЛЕЙ ЛИЦЕНЗИИ УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ" составляет 203 328 тыс. руб. (на 31.12.2020 201 208 тыс. руб.)

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 3 месяца 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 (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | - | 134 | - | - | 134 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | 134 | - | - | 134 |
| 3 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - | - |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 5 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 6 | займы выданные, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 7 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 8 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 9 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | - | - | - | - | - |
| 10 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 11 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 12 | Итого | - | 134 | - | - | 134 |

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 3 месяца 2021 года

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | (14) | (38) | - | - | (52) |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | (14) | (38) | - | - | (52) |
| 3 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - | - |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 5 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 6 | займы выданные, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 7 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 8 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 9 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | - | - | - | - | - |
| 10 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 11 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 12 | Итого | (14) | (38) | - | - | (52) |

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 3 месяца 2022 года | За 3 месяца 2021 года |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 6 461 | 1 947 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 2 646 | 316 |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | - | - |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 3 815 | 1 628 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | - | 3 |
| 7 | по финансовой аренде | - | - |
| 8 | прочее | - | - |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | - | - |
| 10 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - |
| 11 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | - | - |
| 13 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - |
| 14 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | - | - |
| 15 | по финансовой аренде | - | - |
| 16 | прочее | - | - |
| 17 | Итого | 6 461 | 1 947 |

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости на 31.03.2022 года

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 | Резерв под обесценение на начало отчетного периода | 71 | - | 0 | 71 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 31 | - | 0 | 31 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - | - | - | - |
| 4 | Прочие движения | - | - | - | - |
| 5 | Резерв под обесценение на конец отчетного периода | 102 | - | 0 | 102 |

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости на 31.03.2021 года

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 | Резерв под обесценение на начало сравнительного периода | 266 | 8 | 0 | 274 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 26 | (8) | (0) | 18 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - | - | - | - |
| 4 | Прочие движения | - | - | - | - |
| 5 | Резерв под обесценение на конец сравнительного периода | 292 | - | 0 | 292 |

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

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 3 месяца 2022 года | За 3 месяца 2021 года |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой, Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | - | - |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой, Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | (8) | (5) |
| 3 | Итого | (8) | (5) |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 3 месяца 2022 года | За 3 месяца 2021 года |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| 1 | Сервисные сборы | - | - |
| 2 | Выручка от оказания услуг по листингу | - | - |
| 3 | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке | - | - |
| 4 | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке | - | - |
| 5 | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке | - | - |
| 6 | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке | - | - |
| 7 | Итого | - | - |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| 8 | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | - | - |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | - | - |
| 10 | Выручка по приему-передаче системы ведения реестра | - | - |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | - | - |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | - | - |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | - | - |
| 14 | Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам | - | - |
| 15 | Итого | - | - |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| 16 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке | - | - |
| 17 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке | - | - |
| 18 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке | - | - |
| 19 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке | - | - |
| 20 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы | - | - |
| 21 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке | - | - |
| 22 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке | - | - |
| 23 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке | - | - |
| 24 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке | - | - |
| 25 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы | - | - |
| 26 | Выручка от оказания репозитарных услуг | - | - |
| 27 | Итого | - | - |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | - | - |
| 29 | Выручка от оказания услуг за проведение операций по счетам депо | - | - |
| 30 | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария | - | - |
| 31 | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг | - | - |
| 32 | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | - | - |
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | - | - |
| 34 | Итого | - | - |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|---|--------|--------|
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | - | - |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | - | - |
| 38 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | - | - |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | - | - |
| 40 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | - | - |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | - | - |
| 42 | Итого | - | - |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 43 | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | - | - |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 17 566 | 28 132 |
| 45 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | - | - |
| 46 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | - | - |
| 47 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | - | - |
| 48 | Итого | - | - |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | - | - |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | 17 566 | 28 132 |
| 51 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | - | - |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | 1 | 7 |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | - | - |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | - | - |
| 55 | Итого | - | - |
| 56 | Всего | - | - |

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

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 3 месяца 2022 года | За 3 месяца 2021 года |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 11 640 | 13 248 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 1 969 | 2 203 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | - | - |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | - | - |
| 5 | Расходы по выходным пособиям | - | - |
| 6 | Прочее | - | - |
| 7 | Итого | 13 609 | 15 451 |

42.1.1 Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 квартал.2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 969 тыс . руб. (за 1 квартал 2021 года 2 203 тыс. руб.)

42.1.2 Расходы по оплате труда включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 11 640 тыс. руб. (за 1 кв..2022 года), 13 248 тыс . руб. (за 1 кв. 2021 года)

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

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 3 месяца 2022 года | За 3 месяца 2021 года |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | 9 | - |
| 2 | Расходы на выплату премий | - | - |
| 3 | Почтовые расходы | - | - |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 213 | 7 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | - | - |
| 6 | Биржевые сборы | - | - |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | - | 247 |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | - | - |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | - | - |
| 10 | Расходы на технические услуги | 466 | 855 |
| 11 | Прочее | - | - |
| 12 | Итого | - | - |

43.1.1 В строке «Прочие» отражены информационные расходы, связанные с профессиональной деятельностью.

Примечание 44. Процентные расходы
Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 3 месяца 2022 года | За 3 месяца 2021 года |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - |
| 2 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов | - | - |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | 105 | 235 |
| 4 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам | - | - |
| 5 | По обязательствам по аренде | - | - |
| 6 | Прочие процентные расходы | - | - |
| 7 | Итого | 105 | 235 |

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 3 месяца 2022 года | За 3 месяца 2021 года |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 934 | 879 |
| 2 | Амортизация основных средств | 1 418 | 1 544 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 263 | 308 |
| 4 | Расходы по аренде | 153 | 153 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | - | - |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | - | - |
| 7 | Расходы по страхованию | - | - |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | - | - |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 161 | 310 |
| 10 | Расходы на создание резервов – оценочных начислений | - | - |
| 11 | Представительские расходы | - | - |
| 12 | Транспортные расходы | - | - |
| 13 | Командировочные расходы | - | - |
| 14 | Штрафы, пени | - | - |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 131 | 255 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | - | 48 |
| 17 | Прочие административные расходы | 2 514 | 519 |
| 18 | Итого | 5 574 | 4 016 |

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 3 месяца 2022 года | За 3 месяца 2021 года |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | - | - |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | - | - |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | - | - |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств | - | - |
| 5 | Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами | - | - |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | - | - |
| 7 | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | - | - |
| 8 | Прочие доходы | 4 | - |
| 9 | Итого | 4 | - |

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 3 месяца 2022 года | За 3 месяца 2021 года |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | - | - |
| 2 | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности | - | - |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | - | - |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | - | - |
| 5 | Прочие расходы | 67 | - |
| 6 | Итого | 67 | - |

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Наименование показателя | Описание |
|--------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Общество выступает арендатором по договору аренды |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | - |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | - |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | - |
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | - |

47.1 Общество заключает договоры аренды на 11 месяцев и имеет приоритетное право на продление договора. Ожидаемый срок аренды 3 года.

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

Таблица 47.1.2

| Номер строки | Статья бухгалтерского баланса | Примечание | Балансовая стоимость | |
|--------------|--|------------|----------------------|---------------|
| | | | На 31.03.2022 | На 31.12.2021 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Основные средства | 19 | 3 281 | 4 661 |
| 2 | Инвестиционное имущество | 17 | - | - |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 3 689 | 5 213 |

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 3 месяца 2022 года | За 3 месяца 2021 года |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 358 | 358 |
| 2 | проценты уплаченные | 358 | 358 |
| 3 | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью | - | - |
| 4 | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | - | - |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | 1 272 | 1 272 |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | 1 272 | 1 272 |
| 7 | Итого отток денежных средств | 1 629 | 1 629 |

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 3 месяца 2022 года | За 3 месяца 2021 года |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 443 | 1 597 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль | - | - |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 160 | 142 |
| 4 | Итого, в том числе: | 603 | 1 739 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | - | - |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 603 | 1 739 |
| 7 | расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, переоценкой и выбытием активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность | - | - |

48.1.1 Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, за 1 квартал.2022 года составляет 20% процентов (за 1 квартал.2021 го,

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 3 месяца 2022 года | За 3 месяца 2021 года |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Убыток (прибыль) до налогообложения | (3 462) | (8 585) |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%) | 692 | 1 717 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 43 | 49 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | - | - |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 43 | 49 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | (132) | (27) |
| 6.1 | Доходы, ставка по которым составляет 15% | (132) | (27) |
| 6.2 | Расходы, ставка по которым составляет 15% | - | - |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | - | - |
| 8 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | - | - |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | - | - |
| 10 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | - | - |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | - | - |
| 12 | Прочее | - | - |
| 13 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 603 | 1 739 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 3 месяца 2022 года

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 01.01.2022 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность | На 31.03.2022 |
|---|---|---------------|---------------------------------------|---|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | | |
| 1 | Основные средства | 1 926 | 276 | - | - | 2 203 |
| 2 | Нематериальные активы | - | - | - | - | - |
| 3 | Ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 4 | Средства в банках и дебиторская задолженность | 14 | 6 | - | - | 20 |
| 5 | Обязательства по вознаграждению работников | - | 34 | - | - | 34 |
| 6 | Прочее | 552 | (134) | - | - | 418 |
| 7 | Общая сумма отложенного налогового актива | 2 493 | 182 | - | - | 2 674 |
| 8 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | - | - | - | - | - |
| 9 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 2 493 | 182 | - | - | 2 674 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | | |
| 10 | Основные средства | - | - | - | - | - |
| 11 | Нематериальные активы | (0) | (11) | - | - | (11) |
| 12 | Ценные бумаги | (26) | (27) | - | - | (53) |
| 13 | Средства в банках и дебиторская задолженность | - | - | - | - | - |
| 14 | Обязательства по вознаграждению работников | - | - | - | - | - |
| 15 | Прочее | (1 430) | (305) | - | - | (1 735) |
| 16 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (1 457) | (342) | - | - | (1 799) |
| 17 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 035 | (160) | - | - | 875 |
| 18 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 035 | (160) | - | - | 875 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 3 месяца 2021 года

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 01.01.2021 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность | На 31.03.2021 |
|--|---|---------------|---------------------------------------|---|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | | |
| 1 | Основные средства | 823 | 1 103 | - | - | 1 926 |
| 2 | Нематериальные активы | 0 | (0) | - | - | - |
| 3 | Ценные бумаги | 37 | (37) | - | - | - |
| 4 | Средства в банках и дебиторская задолженность | 55 | (41) | - | - | 14 |
| 5 | Обязательства по вознаграждению работников | 0 | (0) | - | - | - |
| 6 | Прочее | 439 | 113 | - | - | 552 |
| 7 | Общая сумма отложенного налогового актива | 1 354 | 1 138 | - | - | 2 493 |
| 8 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | - | - | - | - | - |
| 9 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 1 354 | 1 138 | - | - | 2 493 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | | |
| 10 | Основные средства | - | - | - | - | - |
| 11 | Нематериальные активы | - | (0) | - | - | (0) |
| | Ценные бумаги | - | (26) | - | - | (26) |
| | Средства в банках и дебиторская задолженность | - | - | - | - | - |
| 12 | Обязательства по вознаграждению работников | - | - | - | - | - |
| 13 | Прочее | (281) | (1 149) | - | - | (1 430) |
| 14 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (281) | (1 176) | - | - | (1 457) |
| 15 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 073 | (37) | - | - | 1 035 |
| 16 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 073 | (37) | - | - | 1 035 |

Примечание 52. Управление рисками

По состоянию на 31.03.2022 и 31.03.2021 отсутствует просроченная задолженность в отношении долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.03.2022 года

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны ОЭСР | Другие страны | Итого |
|--------------------------|--|---------|-------------|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 2 879 | - | - | 2 879 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 93 252 | - | - | 93 252 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 93 252 | - | - | 93 252 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 125 447 | - | - | 125 447 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 119 345 | - | - | 119 345 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность | 6 101 | - | - | 6 101 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 16 | Прочие активы | - | - | - | - |
| 17 | Итого активов | 221 578 | - | - | 221 578 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 5 636 | - | - | 5 636 |
| 22 | средства клиентов | - | - | - | - |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 3 689 | - | - | 3 689 |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 25 | кредиторская задолженность | 1 946 | - | - | 1 946 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 27 | Прочие обязательства | - | - | - | - |
| 28 | Итого обязательств | 5 636 | - | - | 5 636 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 215 943 | - | - | 215 943 |

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

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны ОЭСР | Другие страны | Итого |
|--------------------------|--|---------|-------------|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 600 | - | - | 600 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 92 187 | - | - | 92 187 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 92 187 | - | - | 92 187 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 124 993 | - | - | 124 993 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 117 937 | - | - | 117 937 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность | 7 056 | - | - | 7 056 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 16 | Прочие активы | - | - | - | - |
| 17 | Итого активов | 217 780 | - | - | 217 780 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 7 044 | - | - | 7 044 |
| 22 | средства клиентов | - | - | - | - |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 5 213 | - | - | 5 213 |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 25 | кредиторская задолженность | 1 830 | - | - | 1 830 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 27 | Прочие обязательства | - | - | - | - |
| 28 | Итого обязательств | 7 044 | - | - | 7 044 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 210 736 | - | - | 210 736 |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.03.2022

Таблица 52.13

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 3 802 | - | - | - | - | - | 3 802 |
| 19 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | обязательства по финансовой аренде | - | - | 3 802 | - | - | - | - | - | 3 802 |
| 21 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|----|--|-------|---|-------|---|---|---|---|----|-------|
| 23 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 946 | - | - | - | - | - | - | - | 1 946 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 61 | - | - | - | - | - | - | - | 61 |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 1 | - | - | - | - | - | - | - | 1 |
| 32 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 1 885 | - | - | - | - | - | - | - | 1 885 |
| 41 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 42 | Итого обязательств | 1 946 | - | 3 802 | - | - | - | - | - | 5 748 |

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

Таблица 52.13

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 5 432 | - | - | - | - | - | 5 432 |
| 19 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | обязательства по финансовой аренде | - | - | 5 432 | - | - | - | - | - | 5 432 |
| 21 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|----|--|-------|---|-------|---|---|---|---|----|-------|
| 24 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 830 | - | - | - | - | - | - | - | 1 830 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 61 | - | - | - | - | - | - | - | 61 |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 32 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 1 769 | - | - | - | - | - | - | - | 1 769 |
| 41 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 42 | Итого обязательств | 1 830 | - | 5 432 | - | - | - | - | - | 7 262 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.03.2022

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|------------------|--|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 2 879 | - | - | 2 879 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 2 879 | - | - | 2 879 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | - | - | - | - |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 93 252 | - | - | 93 252 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 93 252 | - | - | 93 252 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 9 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | 93 252 | - | - | 93 252 |
| 13 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 16 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 18 | Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 20 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 21 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 22 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 23 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 24 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 25 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 26 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 29 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 30 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 33 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 34 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 35 | иностранных государств | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|----|--|---------|---|---|---------|
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 37 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 38 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 40 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 41 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 42 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 43 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 119 345 | - | - | 119 345 |
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 119 330 | - | - | 119 330 |
| 47 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 49 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 50 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 15 | - | - | 15 |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 57 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 6 101 | - | - | 6 101 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 6 004 | - | - | 6 004 |
| 66 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - |
| 68 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 98 | - | - | 98 |
| 70 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 71 | Итого активов | 221 578 | - | - | 221 578 |

| Раздел II. Обязательства | | | | | |
|--------------------------|--|---------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 72 | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 73 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 74 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - |
| 75 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - |
| 76 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 77 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 78 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 79 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 80 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 81 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 82 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 83 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 84 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 86 | средства участников клиринга | - | - | - | - |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 3 689 | 3 689 |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 91 | обязательства по финансовой аренде | - | - | 3 689 | 3 689 |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 93 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 96 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 97 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 98 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 946 | - | - | 1 946 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 61 | - | - | 61 |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 1 | - | - | 1 |
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - |
| 105 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - |
| 106 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - |
| 107 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - |
| 108 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - |
| 109 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - |
| 110 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 1 885 | - | - | 1 885 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 113 | Итого обязательств | 1 946 | - | 3 689 | 5 636 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 219 632 | - | (3 689) | 215 943 |

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

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|-------------------------|--|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 600 | - | - | 600 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 600 | - | - | 600 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | - | - | - | - |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 92 187 | - | - | 92 187 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 92 187 | - | - | 92 187 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 9 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | 92 187 | - | - | 92 187 |
| 13 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 16 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 18 | Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 20 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 21 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 22 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 23 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 24 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 25 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 26 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 29 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 30 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 33 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 34 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|----|--|---------|---|---|---------|
| 35 | иностраннх государств | - | - | - | - |
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 37 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 38 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 40 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 41 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 42 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 43 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 117 937 | - | - | 117 937 |
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 117 929 | - | - | 117 929 |
| 47 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 49 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 50 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 8 | - | - | 8 |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 57 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 7 056 | - | - | 7 056 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - |
| 66 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 7 056 | - | - | 7 056 |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - |
| 68 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - |
| 70 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 71 | Итого активов | 217 780 | - | - | 217 780 |

| Раздел II. Обязательства | | | | | |
|--------------------------|--|---------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 72 | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 73 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 74 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - |
| 75 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - |
| 76 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 77 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 78 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 79 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 80 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 81 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 82 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 83 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 84 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 86 | средства участников клиринга | - | - | - | - |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 5 213 | 5 213 |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 91 | обязательства по финансовой аренде | - | - | 5 213 | 5 213 |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 93 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 96 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 97 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 98 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 830 | - | - | 1 830 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 61 | - | - | 61 |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | - | - | 0 |
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - |
| 105 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - |
| 106 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - |
| 107 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - |
| 108 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - |
| 109 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - |
| 110 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 1 769 | - | - | 1 769 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 113 | Итого обязательств | 1 830 | - | 5 213 | 7 044 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 215 950 | - | (5 213) | 210 736 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.03.2022 года

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|--|---------|-------------|------|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 2 879 | - | - | - | 2 879 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 93 252 | - | - | - | 93 252 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 93 252 | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 125 447 | - | - | - | 125 447 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 119 345 | - | - | - | 119 345 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность | 6 101 | - | - | - | 6 101 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 16 | Прочие активы | - | - | - | - | - |
| 17 | Итого активов | 221 578 | - | - | - | 221 578 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 5 636 | - | - | - | 5 636 |
| 21 | средства клиентов | - | - | - | - | - |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 3 689 | - | - | - | 3 689 |
| 23 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 24 | кредиторская задолженность | 1 946 | - | - | - | 1 946 |
| 25 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 26 | Прочие обязательства | - | - | - | - | - |
| 27 | Итого обязательств | 5 636 | - | - | - | 5 636 |
| 28 | Чистая балансовая позиция | 215 943 | - | - | - | 215 943 |

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

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|--|---------|-------------|------|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 600 | - | - | - | 600 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 92 187 | - | - | - | 92 187 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 92 187 | - | - | - | 92 187 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 124 993 | - | - | - | 124 993 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 117 937 | - | - | - | 117 937 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность | 7 056 | - | - | - | 7 056 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 16 | Прочие активы | - | - | - | - | - |
| 17 | Итого активов | 217 780 | - | - | - | 217 780 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 7 044 | - | - | - | 7 044 |
| 21 | средства клиентов | - | - | - | - | - |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 5 213 | - | - | - | 5 213 |
| 23 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 24 | кредиторская задолженность | 1 830 | - | - | - | 1 830 |
| 25 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 26 | Прочие обязательства | - | - | - | - | - |
| 27 | Итого обязательств | 7 044 | - | - | - | 7 044 |
| 28 | Чистая балансовая позиция | 210 736 | - | - | - | 210 736 |

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

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Итого |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|---------|
| | | 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: | 2 879 | 125 447 | - | 128 326 | 128 326 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 2 879 | - | - | 2 879 | 2 879 |
| 3 | денежные средства в кассе | - | - | - | - | - |
| 4 | денежные средства в пути | - | - | - | - | - |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 2 879 | - | - | 2 879 | 2 879 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 7 | прочие денежные средства | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 125 447 | - | 125 447 | 125 447 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | - | 119 345 | - | 119 345 | 119 345 |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | 119 330 | - | 119 330 | 119 330 |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 14 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | 15 | - | 15 | 15 |
| 20 | прочее | - | - | - | - | - |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | - | 6 101 | - | 6 101 | 6 101 |

| | | | | | | |
|----|---|---|-------|---|-------|-------|
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | - | 6 004 | - | 6 004 | 6 004 |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - |
| 34 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | - | 98 | - | 98 | 98 |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | - | - | - | - | - |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | - | - | - | - | - |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | - | - | - | - | - |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | 5 636 | - | 5 636 | 5 636 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 5 636 | - | 5 636 | 5 636 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 42 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | - | 3 689 | - | 3 689 | 3 689 |
| 46 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - |
| 47 | обязательства по финансовой аренде | - | 3 689 | - | 3 689 | 3 689 |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - |
| 49 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - |
| 52 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 53 | облигации | - | - | - | - | - |
| 54 | векселя | - | - | - | - | - |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | - | 1 946 | - | 1 946 | 1 946 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - | - |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | 61 | - | 61 | 61 |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | 1 | - | 1 | 1 |
| 59 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - | - |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - |
| 61 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - |
| 64 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - |
| 65 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | - | 1 885 | - | 1 885 | 1 885 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2021

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Итого |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|---------|
| | | 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: | 600 | 124 993 | - | 125 593 | 125 593 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 600 | - | - | 600 | 600 |
| 3 | денежные средства в кассе | - | - | - | - | - |
| 4 | денежные средства в пути | - | - | - | - | - |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 600 | - | - | 600 | 600 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 7 | прочие денежные средства | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 124 993 | - | 124 993 | 124 993 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | - | 117 937 | - | 117 937 | 117 937 |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | 117 929 | - | 117 929 | 117 929 |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 14 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | 8 | - | 8 | 8 |
| 20 | прочее | - | - | - | - | - |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | - | 7 056 | - | 7 056 | 7 056 |

| | | | | | | |
|----|---|---|-------|---|-------|-------|
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | - | 7 056 | - | 7 056 | 7 056 |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - |
| 34 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | - | - | - | - | - |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | - | - | - | - | - |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | - | - | - | - | - |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | 7 044 | - | 7 044 | 7 044 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 7 044 | - | 7 044 | 7 044 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 42 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | - | 5 213 | - | 5 213 | 5 213 |
| 46 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - |
| 47 | обязательства по финансовой аренде | - | 5 213 | - | 5 213 | 5 213 |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - |
| 49 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - |
| 52 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 53 | облигации | - | - | - | - | - |
| 54 | векселя | - | - | - | - | - |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | - | 1 830 | - | 1 830 | 1 830 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - | - |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | 61 | - | 61 | 61 |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | 0 | - | 0 | 0 |
| 59 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - | - |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - |
| 61 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - |
| 64 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - |
| 65 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | - | 1 769 | - | 1 769 | 1 769 |

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 |
| 1 | Денежные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 15 | 15 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - | 15 | 15 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Инвестиционное имущество | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Нематериальные активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Основные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Прочие активы | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|----|--|---|---|---|---|---|---|-----|-----|
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 122 | 122 |
| 24 | средства клиентов | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | кредиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | 122 | 122 |
| 28 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | Прочие обязательства | - | - | - | - | - | - | - | - |

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом и дочерними предприятиями. Эти операции включали: брокерские и дилерские операции. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

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 |
| 1 | Денежные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|----|--|---|---|---|---|---|---|-----|-----|
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 8 | 8 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - | 8 | 8 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Инвестиционное имущество | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Нематериальные активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Основные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Прочие активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 121 | 121 |
| 24 | средства клиентов | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | кредиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | 121 | 121 |
| 28 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | Прочие обязательства | - | - | - | - | - | - | - | - |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 3 месяца 2022 года

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 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 0 | 0 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | процентные доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | 0 | 0 |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|-------|---|-------|-------|
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Расходы на персонал | - | - | - | - | 2 727 | - | - | 2 727 |
| 17 | Прямые операционные расходы | - | - | - | - | - | - | (13) | (13) |
| 18 | Процентные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Общие и административные расходы | - | - | - | - | - | - | (364) | (364) |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | Прочие доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Прочие расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 3 месяца 2021 года

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 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 0 | 0 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | процентные доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|-------|---|-------|-------|
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | 0 | 0 |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Расходы на персонал | - | - | - | - | 2 555 | - | - | 2 555 |
| 17 | Прямые операционные расходы | - | - | - | - | - | - | (34) | (34) |
| 18 | Процентные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Общие и административные расходы | - | - | - | - | - | - | (363) | (363) |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | Прочие доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Прочие расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | За 3 месяца 2022 года | За 3 месяца 2021 года |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 2 727 | 2 555 |
| 2 | Обязательства по пенсионному обеспечению | - | - |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения | - | - |
| 4 | Выходные пособия | - | - |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | - | - |

Примечание 59 Событие после отчетной даты

59.1В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлиял обострившийся связанный с Украиной военно-политический конфликт, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Объявленные санкции, среди прочего, предусматривают частичное блокирование золото-валютных резервов, управление которыми осуществляет Банк России, ограничение доступа Министерства финансов Российской Федерации и Банка России к европейскому рынку капитала, ограничения на возможности резидентов Российской Федерации инвестировать в инструменты, номинированные в евро, и ряд других ограничительных мер. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Для снижения волатильности валютно-обменных курсов Банк России повысил ключевую ставку до 20,0% годовых, ввел обязательную продажу валютной выручки и принял ряд иных мер. Также введены ограничения на выход иностранного бизнеса из российских активов. С целью поддержки российского финансового сектора в условиях возросшей волатильности, Банк России предоставил финансовым организациям возможность использовать рыночную стоимость ценных бумаг и курсы иностранной валюты на 18 февраля 2022 года для целей отражения в отчетности, а также послабления по нормативам краткосрочной ликвидности, достаточности капитала для брокеров, заявил о готовности предоставить дальнейшую необходимую поддержку российскому финансовому сектору. По состоянию на дату подписания финансовой отчетности Общество соблюдало все нормативы Банка России, включая нормативы достаточности капитала и нормативы ликвидности. В Обществе отсутствует открытая валютная позиция, в связи с чем, изменение курса не повлияло существенно на финансовые показатели. Снижение котировок по ценным бумагам так же не оказало существенного влияния на финансовые показатели. Общество располагает всеми необходимыми финансовыми и технологическими возможностями для продолжения бесперебойной работы и осуществления всех основных операций на территории России.

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Рыкова О.Е.
(инициалы, фамилия)

«__» _____ Г.