



# Аудиторская группа «2К»

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Москва Сити Секьюритиз»**

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  
в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета  
за 2021 год и  
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Участникам Общества с  
ограниченной ответственностью  
«Москва Сити Секьюритиз»**

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Москва Сити Секьюритиз» (ОГРН 1157746246052, 107023, г. Москва, Б. Сухаревский пер., д. 21, стр. 2, комн. 2–15, 17), состоящей из Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 г., Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2021 г., Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2021 г., Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 г. и Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткое изложение принципов Учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Москва Сити Секьюритиз» по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, установленных в Российской Федерации.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

### **Учет договоров РЕПО**

Мы определили учет договоров РЕПО (Примечания 11 и 24) в качестве ключевого вопроса аудита по причине существенных объемов в отчетности и рисков ошибки при начислении процентных доходов и расходов.

Наши аудиторские процедуры включали в себя выполнение детальных тестов, проверку операций, отраженных в бухгалтерских регистрах, и анализ условий сделок. На основании проведенной нами работы мы не выявили отклонений в части точности и своевременности отражения договоров РЕПО, процентных доходов и расходов по ним в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой Учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до руководства, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Руководитель аудита,  
по результатам которого  
составлено аудиторское заключение**

**Генеральный директор  
ООО «Аудиторская группа «2К»**



**Кусов Батраз  
Рамазанович**  
ОРНЗ 22006009495

**Касьянова Тамара  
Александровна**  
ОРНЗ 22006010046

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»,  
ОГРН 1027700322022,  
117246, г. Москва, проезд Научный, д. 17, эт. 9, пом. 9-30,  
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,  
ОРНЗ 11606074413.

*21 марта 2022 г.*

# **ПРИЛОЖЕНИЯ**

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	42830715	1157746246052	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**  
на 31 декабря 2021 г.

*Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ" (ООО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ")*  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17

Код формы по ОКУД: 0420002  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	136 415	75 501
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		4 612 493	3 317 546
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	4 612 493	3 317 546
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 593 456	2 686 744
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	2 426 494	2 647 340
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	162 827	1
11	дебиторская задолженность	12	4 135	39 402
17	Нематериальные активы	18	1 454	1 033
18	Основные средства	19	18 130	27 045
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	29 017	26 552
20	Отложенные налоговые активы	48	24 280	2 804
21	Прочие активы	20	4 282	4 467
22	Итого активов		7 419 527	6 141 693
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 898 193	4 611 270
27	средства клиентов	23	217 756	160 901
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 678 471	4 448 725
30	кредиторская задолженность	26	1 966	1 644
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	10 385	26 055
34	Отложенные налоговые обязательства	48	3 652	4 128
36	Прочие обязательства	29	7 691	7 129
37	Итого обязательств		5 919 922	4 648 582
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	400 000	400 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 099 605	1 093 111
52	Итого капитала		1 499 605	1 493 111
53	Итого капитала и обязательств		7 419 527	6 141 693

---

Генеральный директор  
(должность руководителя)

  
(подпись)

Н.Б. Куринов  
(инициалы, фамилия)

21 марта 2022 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	42830715	1157746246052	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**  
за 2021 г.

*Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ" (ООО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ")*  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17

Код формы по ОКУД: 0420003  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		489 838	570 329
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	32	28 641	190 186
4	процентные доходы	34	415 803	353 962
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		13 844	3 099
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(580)	(348)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	32 130	23 430
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	332 061	261 296
16	Расходы на персонал	42	(66 742)	(60 847)
17	Прямые операционные расходы	43	(14 210)	(10 823)
18	Процентные расходы	44	(321 530)	(244 136)
20	Общие и административные расходы	46	(32 691)	(32 150)
22	Прочие доходы	47	6 446	3 470
23	Прочие расходы	47	(550)	(9 162)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		392 622	477 977
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(62 127)	(83 303)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(84 080)	(92 120)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	21 953	8 817
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		330 495	394 673
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		330 495	394 673



Генеральный директор  
(должность руководителя)

  
(подпись)

Н.Б. Куринов  
(инициалы, фамилия)

21 марта 2022 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО 45286570000	по ОКПО 42830715	Код некредитной финансовой организации	регистрационный номер 1157746246052
		основной государственный регистрационный номер	

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

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ" (ООО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г. Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17

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

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2020 г.		400 000														18
4	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный		400 000													819 437	1 219 437
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															819 437	1 219 437
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (Участников)	49														394 673	394 673
14.1	Остаток на 31 декабря 2020 г.		400 000														(121 000)
15	Остаток на 01 января 2021 г.		400 000														1 093 111
18	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		400 000														1 093 111
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																1 093 111
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (Участников)	49															330 495
29	Остаток на 31 декабря 2021 г.		400 000														(324 000)
																	1 099 605
																	1 499 605
																	1 493 111
																	1 493 111
																	330 495
																	(324 000)
																	1 099 605
																	1 499 605

Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)

Прочие резервы

Резерв хеджирования денежных потоков

Резерв хеджирования латентных налогов

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

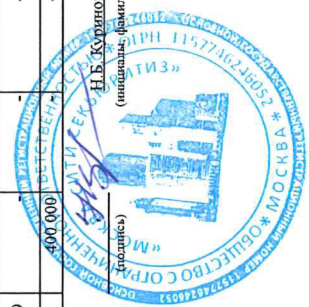
Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Резерв хеджирования латентных налогов, оценываемых по справедливой стоимости

Генеральный директор  
(подпись, фамилия)  
Н.Б. Куринков  
(подпись, фамилия)



21 марта 2022 г.

8

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	42830715	1157746246052	

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

за 2021 г.

*Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ" (ООО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ")*  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		8 592 604	6 695 544
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(8 674 297)	(6 488 841)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		357 420	448 388
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(11 841)	(10 132)
6	Проценты уплаченные		(1 456)	(835)
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		3 448	1 154
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		67 187 002	71 900 894
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(67 133 396)	(71 815 195)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(66 062)	(57 095)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(19 888)	(15 869)
11	Уплаченный налог на прибыль		(102 218)	(81 510)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		204 746	(415 759)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		336 062	160 744
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(282)	-

18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 238)	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	116 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(116 000)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1 519)	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(275 600)	(105 270)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(7 827)	(12 224)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(283 427)	(117 494)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		51 115	43 250
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		10 093	(7 640)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	76 206	40 596
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	137 414	76 206

Генеральный директор  
(должность руководителя)

21 марта 2022 г.



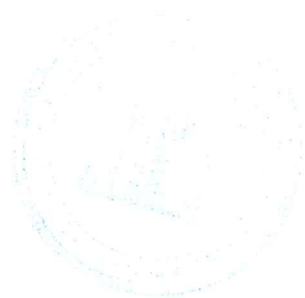
Н.Б. Куринов  
(инициалы, фамилия)

**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	045-13962-100000
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	30.12.2015
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	127051, г. Москва, Сухаревский Б пер., дом № 21, строение 2, комната 2-15,17
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127051, г. Москва, Сухаревский Б пер., дом № 21, строение 2, комната 2-15,17
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	20
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей



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

**Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность**

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков, пандемия коронавируса и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику. 2021 год стал восстановительным для многих финансовых рынков. По итогам года укрепление рубля против евро составило 9,2%. По мере восстановления экономик после жестких «локдаунов» спрос на сырьевые товары стал увеличиваться. Однако высокие цены на сырье увеличили инфляцию по всему миру. По данным ЦБ показатель инфляции в декабре 2021 года составил 8,4% при цели по инфляции 4% годовых. Ключевая ставка Банка России менялась с 13.09.2021г. – 6,75%, с 25.10.2021-7,5%, с 22.12.2021-8.5%. Рост ВВП в РФ составил 4,3%. Золото, как и другие драгметаллы, используемые в различных отраслях промышленности итогам года, показали отрицательную динамику золото -5,58%, серебро -13,09%, платина -9,38% и палладий -18,96%. С начала года американские индексы уверенно росли и обновляли исторические максимумы. Индекс S&amp;P 500 за 2021 год обновил рекорд 70 раз — максимальное значение с 1995 года. Росту американского рынка не помешало ни начало сворачивания программы выкупа активов, ни его последующее ускорение.</p>

**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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров".
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Наиболее существенное воздействие, профессиональные оценки и суждения оказывают на следующие показатели отчетности: отчетности: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров".
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)	Наиболее существенное воздействие, профессиональные оценки и суждения оказывают на следующие показатели отчетности: отчетности: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовый актив или обязательство первоначально оценивается по справедливой стоимости согласно выбранной Бизнес-модели. При последующей оценке финансовые активы, включая производные финансовые инструменты, являющиеся активами, оцениваются по их справедливой или амортизированной стоимости согласно выбранной Бизнес-модели. Оценка по справедливой стоимости Финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, производится в учете ежедневно.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В бухгалтерской (финансовой) отчетности (в дальнейшем БФО) активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражаются в рублях по курсу ЦБ РФ на дату составления отчетности. Для оперативного управления активами и обязательствами, в бухгалтерском учете данная переоценка производится ежедневно.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на принципах допущения о непрерывности деятельности Общества.



6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применяется
Раздел II. Изменения в учетной политике			

<p>8</p>	<p>МСФО (IAS) 8</p>	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Новые и пересмотренные МСФО, выпущенные и вступающие в силу после 01 января 2022 г. Ниже представлены стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации финансовой отчетности Общества. Общество планирует применить эти стандарты после их вступления в силу. Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» Дополнения в Стандарт касаются учета и раскрытия информации в части поступлений по основным средствам до их использования по назначению. Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка. Поправки должны применяться ретроспективно. Организация должна применять данные поправки в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на финансовую отчетность. Поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Изменения уточняют, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного. Затраты, которые напрямую связаны с контрактом на поставку товаров или услуг, включают как дополнительные затраты (например, затраты на рабочую силу и материалы), так и распределение затрат, непосредственно связанных с контрактом (например, амортизация оборудования, используемого для выполнения контракта, а также затраты на управление контрактом и надзор). Общие и административные расходы не связаны напрямую с контрактом и исключаются, если они явно не относятся на контрагента по контракту. Организация должна применять данные поправки в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на финансовую отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов». Стандарт дополнен исключением из принципов признания активов и обязательств в объекте приобретения. Принято исключение в отношении обязательств и условных обязательств, относящихся к сфере применения МСФО (IAS) 37 или Разъяснения КРМФО (IFRIC) 21. Оценка указанных обязательств осуществляется, как если бы они возникли вследствие обособленных сделок, а не были приняты в рамках объединения</p>
----------	---------------------	---	---

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Средства Общества на счетах в клиринговых организациях в состав Денежных средств и их эквивалентов не включаются. В соответствии с МСФО (IFRS) 9 средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения, а также средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), оцениваются Обществом по первоначально признанной сумме после даты размещения по договору с клиринговой организацией. При изменении бизнес-модели, используемой Обществом для управления размещенными средствами, Общество должно изменить классификацию соответствующих размещенных средств. При принятии решения о реклассификации Общество руководствуется МСФО (IFRS) 9.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Средства Общества на счетах в клиринговых организациях в состав Денежных средств и их эквивалентов не включаются.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Порядок отражения активов определяется Приложением к Учетной политике Общества Методологическая инструкция «Бизнес-модели, используемые Обществом для управления финансовыми активами» для целей бухгалтерского учета.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Порядок отражения активов определяется Приложением к Учетной политике Общества Методологическая инструкция «Бизнес-модели, используемые Обществом для управления финансовыми активами» для целей бухгалтерского учета.

В

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Порядок отражения активов определяется Приложением к Учетной политике Общества Методологическая инструкция «Бизнес-модели, используемые Обществом для управления финансовыми активами» для целей бухгалтерского учета.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Общества отсутствуют дочерние, совместно контролируемые или ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам отчетного года тестируются на обесценение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. К такому типу обязательств Общество относит Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Общество может оценивать финансовые обязательства по справедливой стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины только тогда, когда Общество: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и - намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Дебиторская задолженность клиентов Общества по брокерскому, депозитарному и т.п. вознаграждению отражается в учета на последнее число соответствующего периода. Оплата данной дебиторской задолженности производится через проведение взаимозачета с обязательствами Общества по денежным средствам клиентов (на дату отражения операции по данным внутреннего учета Общества).
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)	Не применяется в отчетном периоде

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется в отчетном периоде
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется в отчетном периоде
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В отношении инвестиционного имущества в Учетной политике Общества установлена модель учета по первоначальной стоимости.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	У Общества отсутствует 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 также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применяется
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.» При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; • имеется контроль над объектом; • объект может быть идентифицирован (возможность выделения и/или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течении более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. -
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы, учитываются по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату их признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.¶
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Амортизация начисляется с даты, когда данный нематериальный актив становится готовым к использованию.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: • организация намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; • нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; • организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; • организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; • организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в размере не дисконтированной величины в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством РФ. Обязательства по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, признаются если: существует обязанность по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, исходя из требований: локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров или сложившейся практики деятельности Общества по выплате вознаграждений работникам, подтвержденной документально; величина обязательств по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, может быть надежно определена.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Общества отсутствуют Пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют вознаграждения по окончании трудовой деятельности
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	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество с 1 января 2021 года запасы, предназначенные для управленческих нужд, списывает на расходы единовременно.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: • у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Общество для урегулирования обязательства учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет (т.е. вероятность наступления события более 50%). Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, организация признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Сумма сформированного резерва - оценочного обязательства некредитного характера представляет собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства по состоянию на отчетную дату. Признание и уточнение размера резервов осуществляется не позднее последнего дня соответствующего квартала.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Учет аренды помещений по адресу 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17 осуществляется в соответствии с положениями МСФО 16 Аренда и ОСБУ №635-П
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество отсутствуют договоры краткосрочной аренды
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.



43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом Общества. В уставе Общества отсутствуют положения о формировании резервов.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства регламентируется Приложением к учетной политике Общества. Порядок расчета и отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применяется

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	137 389	999	136 390	75 839	703	75 136
5	Прочие денежные средства	25	-	25	367	1	366
6	Итого	137 414	999	136 415	76 206	704	75 501

Денежные средства Общества на отчетную дату размещены в следующих кредитных организациях: 1. ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" 2. НКО АО НРД 3. БАНК "СКС"

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	136 415	75 501
4.1	Прочее	999	704
5	Итого	137 414	76 206

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	75 839	-	367	76 206
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	75 839	-	367	76 206
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 202 527 641	-	776 480	2 203 304 121
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 202 527 641	-	776 480	2 203 304 121
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 202 466 090)	-	(776 823)	(2 203 242 913)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 202 466 090)	-	(776 823)	(2 203 242 913)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	137 389	-	25	137 414
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	137 389	-	25	137 414

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	40 458	-	138	40 596
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40 458	-	138	40 596
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 136 794 843	-	20 383 883	2 157 178 725
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 136 794 843	-	20 383 883	2 157 178 725
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 136 759 463)	-	(20 383 653)	(2 157 143 116)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 136 759 463)	-	(20 383 653)	(2 157 143 116)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	75 839	-	367	76 206
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	75 839	-	367	76 206

**Примечание 5. Денежные средства**

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	703	-	1	704
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	703	-	1	704
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 622	-	12	2 634
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 622	-	12	2 634
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 326)	-	(13)	(2 339)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 326)	-	(13)	(2 339)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	999	-	-	999
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	999	-	-	999

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
за 2020 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	356	-	-	357
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	356	-	-	357
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 296	-	113	2 408
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 296	-	113	2 408
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 949)	-	(112)	(2 061)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 949)	-	(112)	(2 061)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	703	-	1	704
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	703	-	1	704

18

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	4 612 493	3 317 546
6	Итого	4 612 493	3 317 546

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

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	569 480	106 674
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 483	13 407
4	нефинансовых организаций	543 996	93 267
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 043 013	3 210 872
6	Правительства Российской Федерации	1 606 707	1 325 647
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 973	5 306
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	83 877	203 819
11	нефинансовых организаций	2 347 457	1 676 100
12	Итого	4 612 493	3 317 546

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 декабря 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	86 175	257	85 917	100 134	305	99 829
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	23 281	285	22 996	22 568	80	22 487
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 317 516	-	2 317 516	2 524 959	-	2 524 959
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	74	9	65	73	9	65
13	Итого	2 427 045	551	2 426 494	2 647 734	394	2 647 340

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества были остатки средств в 1-й кредитной организации (на 31.12.2020 года: 1-й кредитной организации) с общей суммой средств, превышающей 2 524 959 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 2 426 493,7 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 2 647 340,4 тысяч рублей), или 96,5 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: 95,38 процентов). Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года и 31.12.2020 года у Общества отсутствуют. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения. В отчетном периоде у Общества отсутствует реклассификация долговых инструментов. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.



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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых, биржевых счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых, биржевых 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 докупщиков и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	100 134	22 568	2 524 959	73	-	2 647 734
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	100 134	22 568	2 524 959	73	-	2 647 734
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	438 610 494	713	46 554 436	30	9 193 470	494 359 144
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	438 610 494	713	46 554 436	30	9 193 470	494 359 144
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(438 624 454)	-	(49 066 394)	(30)	(6 888 956)	(494 579 834)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(438 624 454)	-	(49 066 394)	(30)	(6 888 956)	(494 579 834)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	86 175	23 281	13 001	74	2 304 515	2 427 045
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	86 175	23 281	13 001	74	2 304 515	2 427 045

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых, биржевых счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых, биржевых 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 докупщиков и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	254 228	19 582	2 576 968	65	-	2 850 843
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	254 228	19 582	2 576 968	65	-	2 850 843
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	234 545 129	100 858	72 632 657	53	-	307 278 697
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	234 545 129	100 858	72 632 657	53	-	307 278 697
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(234 699 224)	(97 872)	(72 684 666)	(44)	-	(307 481 806)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(234 699 224)	(97 872)	(72 684 666)	(44)	-	(307 481 806)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	100 134	22 568	2 524 959	73	-	2 647 734
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	100 134	22 568	2 524 959	73	-	2 647 734

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

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2021 г.													
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	305	80	-	9	-	394		
2	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	305	80	-	9	-	394		
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	473	299	-	1	-	773		
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	473	299	-	1	-	773		
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(521)	(95)	-	(1)	-	(616)		
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(521)	(95)	-	(1)	-	(616)		
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	257	285	-	9	-	551		
		-	-	-	-	-	-	257	285	-	9	-	551		

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 г.													
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	769	-	-	8	-	777		
2	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	769	-	-	8	-	777		
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	421	80	-	2	-	503		

20

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	80	-	2	-	503
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	(885)	-	(1)	-	(886)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	(885)	-	(1)	-	(886)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	305	-	9	-	394
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	305	-	9	-	394

21

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

## Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	4,2 - 11	03.01.2022 - 17.01.2022	3,85 - 4,0	11.01.2021 - 18.01.2021

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

## Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	1	-	1
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	162 827	-	162 827	-	-	-
8	Итого	162 827	-	162 827	1	-	1

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества по строке Сделки обратного репо с некредитными организациями отражена сумма задолженности ЗАО ИК «Геофинансы» в размере 167 827,0 тысяч рублей, что составляет 100% от общей суммы Займов выданных и прочих размещенных средств.

22

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

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	71	3 751 088	3 751 159
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	71	3 751 088	3 751 159
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(72)	(3 588 261)	(3 588 333)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(72)	(3 588 261)	(3 588 333)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	162 827	162 827
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	162 827	162 827

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2020 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	116 000	-	-	-	2	5 606 028	5 722 030
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	116 000	-	-	-	2	5 606 028	5 722 030
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(116 000)	-	-	-	(1)	(5 606 028)	(5 722 029)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(116 000)	-	-	-	(1)	(5 606 028)	(5 722 029)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	1	-	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1	-	1

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 790	1 075	2 715	45 412	6 649	38 763
6	Прочая дебиторская задолженность	1 420	-	1 420	639	-	639
7	Итого	5 210	1 075	4 135	46 051	6 649	39 402

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества были остатки по дебиторской задолженности клиентов в размере: 1. по брокерской деятельности – 1 140 тысяч рублей 2. по депозитарной деятельности – 1 992 тысячи рублей 3. по доверительному управлению – 4 тысячи рублей 4. по договорам маркет-мейкерства и обслуживания облигаций – 653,9 тысячи рублей

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	45 412	-	-	-	-	46 051
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 412	-	-	-	639	46 051
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	332 570	472 265 678	258 611 921	-	27 424 583 861	28 155 794 030
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	332 570	472 265 678	258 611 921	-	27 424 583 861	28 155 794 030
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(374 192)	(472 265 678)	(258 611 921)	-	(27 424 583 080)	(28 155 834 871)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(374 192)	(472 265 678)	(258 611 921)	-	(27 424 583 080)	(28 155 834 871)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 790	-	-	-	1 420	5 210
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 790	-	-	-	1 420	5 210

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12 655	-	-	-	-	20 009

23



2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 485	-	-	-	7 354	19 839
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	170	-	-	-	-	170
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	261 884	296 960 855	283 542 692	-	23 531 312 911	24 112 078 342
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	261 884	296 960 855	283 542 692	-	23 531 312 911	24 112 078 342
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(228 962)	(296 960 855)	(283 542 692)	-	(23 531 319 625)	(24 112 052 135)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(228 957)	(296 960 855)	(283 542 692)	-	(23 531 319 625)	(24 112 052 129)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(6)	-	-	-	-	(6)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(165)	-	-	-	-	(165)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(165)	-	-	-	-	(165)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	45 412	-	-	-	639	46 051
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 412	-	-	-	639	46 051

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

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 649	-	-	-	-	6 649
2	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 649	-	-	-	-	6 649
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 000	-	-	-	-	29 000
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	29 000	-	-	-	-	29 000
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(34 575)	-	-	-	-	(34 575)
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(34 575)	-	-	-	-	(34 575)
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 075	-	-	-	-	1 075
37	Итого	1 075	-	-	-	-	1 075

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2020 г.

Таблица 12.3

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

24

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 988	-	-	-	1 988	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 817	-	-	-	1 817	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	170	-	-	-	170	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 927	-	-	-	10 927	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 927	-	-	-	10 927	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 101)	-	-	-	(6 101)	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 096)	-	-	-	(6 096)	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(6)	-	-	-	(6)	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(165)	-	-	-	(165)	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(165)	-	-	-	(165)	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 649	-	-	-	6 649	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 649	-	-	-	6 649	-

Примечание 18. Нематериальные активы

25

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	2 048	1 100	1 225	4 373
2	Накопленная амортизация	(1 442)	(398)	(594)	(2 434)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	607	702	630	1 939
8	Амортизационные отчисления	(348)	(265)	(294)	(907)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	259	438	336	1 033
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	2 048	1 100	1 225	4 373
15	Накопленная амортизация	(1 789)	(662)	(889)	(3 340)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	259	438	336	1 033
18	Затраты на создание	1 038	200	-	1 238
21	Амортизационные отчисления	(259)	(264)	(294)	(817)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	1 038	374	43	1 454
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	3 086	1 300	1 225	5 611
28	Накопленная амортизация	(2 048)	(926)	(1 182)	(4 157)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	1 038	374	43	1 454

По состоянию на 31.12.2021 года в результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы у Общества отсутствуют Обесцененные нематериальные активы

## Примечание 19. Основные средства

Таблица 19.1

## Основные средства

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	19 410	2 445	-	-	662	22 517
2	Накопленная амортизация	(8 629)	(1 947)	-	-	(309)	(10 886)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	10 781	498	-	-	352	11 631
4	Поступление	26 647	474	-	-	44	27 165
8	Выбытие	(2 624)	-	-	-	-	(2 624)
9	Амортизационные отчисления	(8 643)	(362)	-	-	(122)	(9 127)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	26 160	610	-	-	274	27 045
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	26 647	2 919	-	-	706	30 272
16	Накопленная амортизация	(487)	(2 309)	-	-	(431)	(3 227)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	26 160	610	-	-	274	27 045
18	Поступление	-	347	-	-	-	347
23	Амортизационные отчисления	(8 882)	(263)	-	-	(117)	(9 262)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	17 278	695	-	-	158	18 130
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	26 647	3 266	-	-	706	30 619
30	Накопленная амортизация	(9 369)	(2 572)	-	-	(548)	(12 489)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	17 278	695	-	-	158	18 130

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества отсутствует переоценка основных средств.

26

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	35	-	35	41	-	41
3	Расчеты по социальному страхованию	38	-	38	76	-	76
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 207	-	4 207	4 338	-	4 338
6	Запасы	3	-	3	11	-	11
11	Итого	4 282	-	4 282	4 467	-	4 467

## Примечание 20. Прочие активы

## Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г., в том числе:	-	3	-	-	-	3
2	стоимость (или оценка)	-	3	-	-	-	3
4	Поступление (создание)	-	216	427	-	-	643
8	Признание в составе расходов	-	(216)	(418)	-	-	(635)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г., в том числе:	-	3	8	-	-	11
13	стоимость (или оценка)	-	3	8	-	-	11
15	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	-	3	8	-	-	11
16	стоимость (или оценка)	-	3	8	-	-	11
18	Поступление (создание)	7	393	245	-	-	645
22	Признание в составе расходов	(7)	(393)	(254)	-	-	(654)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	-	3	-	-	-	3
27	стоимость (или оценка)	-	3	-	-	-	3

**Примечание 20. Прочие активы**

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов  
за 2021 г.**

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2021 г.	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.12.2021 г.	-	-	-	-	-	-

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов  
за 2020 г.**

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2020 г.	-	-	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	338	-	-	-	338
3	Списание за счет резерва	-	(338)	-	-	-	(338)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020 г.	-	-	-	-	-	-

24



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

**Средства клиентов**

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	217 756	160 901
6	Итого	217 756	160 901

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

20

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	18 523	26 245
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	5 659 949	4 422 480
4	сделки репо	5 659 949	4 422 480
15	Итого	5 678 471	4 448 725

В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

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

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.		2020 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	4,5 - 8,85	03.01.2022 - 17.01.2022	4,3 - 4,5	11.01.2021 - 18.01.2021

28

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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	372	321
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	30	18
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1 372	1 000
17	Расчеты с репозитарием	11	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	1	-
19	Прочая кредиторская задолженность	180	305
20	Итого	1 966	1 644

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

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

**Примечание 29. Прочие обязательства**

**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	1 193	1 585
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5 492	5 127
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	999	417
10	Прочее	8	1
11	Итого	7 691	7 129

**Примечание 31. Управление капиталом**

31 декабря 2021 г.

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2021 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей. На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 903 276,5 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 320 782,5 тысяч рублей).

**Примечание 32. 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**

**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 2021 г.**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(12 309)	40 950	-	-	28 641
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(12 302)	40 943	-	-	28 641
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(7)	7	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	7	(7)	-	-	-
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	7	(7)	-	-	-
12	Итого	(12 302)	40 943	-	-	28 641

**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 2020 г.**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	Итого
	2					
1	Финансовые активы, в том числе:					7
1	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	6 262	183 924			190 186
2	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	6 264	183 922			190 186
4	Финансовые обязательства, в том числе:	(1)	1			
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	1	(2)			
8	Итого	6 264	183 922			190 186



## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	415 803	353 962
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	267 210	213 784
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	146 371	135 742
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	2 222	4 435
15	Итого	415 803	353 962

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

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2021 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г.	394	-	6 649	7 042
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	157	-	(5 574)	(5 417)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	551	-	1 075	1 625

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2020 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020 г.	777	-	1 988	2 764
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(383)	-	4 826	4 443
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(165)	(165)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	394	-	6 649	7 042

**Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)  
от операций с инвестиционным имуществом**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом**

Таблица 38.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом за 2021 г. и за 2020 г. отсутствуют

**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	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	7 948 443	(48 636)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(7 916 313)	72 066
3	Итого	32 130	23 430

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	2 515	2 264
34	Итого	2 515	2 264
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	321 674	251 095
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	12	4
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	89	163
42	Итого	321 775	251 262
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	6	3
48	Итого	6	3
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	7 765	7 766
55	Итого	7 765	7 766
56	Всего	332 061	261 296

## Примечание 42. Расходы на персонал

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	54 759	49 932
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	11 983	10 916
6	Итого	66 742	60 847

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	13 728	10 355
6	Биржевые сборы	483	468
12	Итого	14 210	10 823

## Примечание 44. Процентные расходы

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	320 086	243 301
5	По обязательствам по аренде	1 444	835
7	Итого	321 530	244 136



**Примечание 46. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 509	828
2	Амортизация основных средств	9 262	9 127
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	817	907
4	Расходы по аренде	665	637
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	229	229
7	Расходы по страхованию	22	6
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 340	1 475
11	Представительские расходы	213	272
12	Транспортные расходы	12	53
13	Командировочные расходы	349	2
14	Штрафы, пени	97	113
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 839	5 485
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 833	2 031
17	Прочие административные расходы	12 507	10 986
18	Итого	32 691	32 150

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества отсутствуют суммы расхода по договорам аренды объектов с низкой стоимостью, к которым применяется освобождение от признания, и сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

36

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	5 701	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	85	277
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	16	1 129
8	Прочие доходы	644	2 065
9	Итого	6 446	3 470

**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офиса для ведения деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	нет

34

## Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	17 278	26 160
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	18 523	26 245

**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 096	1 145
2	проценты уплаченные	1 747	835
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	349	310
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	9 393	12 224
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	9 393	12 224
7	Итого отток денежных средств	11 489	13 369

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	206	-
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	4 443
5	Прочие расходы	344	4 719
6	Итого	550	9 162

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	84 080	92 120
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(21 953)	(8 817)
4	Итого, в том числе:	62 127	83 303
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	62 127	83 303

Примечание 48. Налог на прибыль

29

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	392 622	477 977
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: %; 2020 год: %)	78 524	95 595
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	194	(1 744)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(3)	(3 182)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	197	1 438
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(16 592)	(10 548)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	62 127	83 303



Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		Отражено в составе прибыли или убытка		Отражено в составе прочего совокупного дохода		31 декабря 2021 г.
		3	4	5	7			
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка								
1	Дебиторская задолженность	1 409	(1 083)	-	-	-	-	326
2	Кредиторская задолженность	1 241	3 799	-	-	-	-	5 040
3	Нематериальные активы	9	(2)	-	-	-	-	7
4	Основные средства	3	(3)	-	-	-	-	-
5	Прочие активы	141	(141)	-	-	-	-	-
6	Резервы - оценочные обязательства	-	200	-	-	-	-	200
7	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	-	18 706	-	-	-	-	18 706
8	Общая сумма отложенного налогового актива	2 804	21 476	-	-	-	-	24 280
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 804	21 476	-	-	-	-	24 280
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу								
10	Займы и прочие привлеченные средства	109	(109)	-	-	-	-	-
11	Основные средства	-	3 652	-	-	-	-	3 652
12	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	4 020	(4 020)	-	-	-	-	-
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(4 128)	(476)	-	-	-	-	(3 652)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 324)	21 953	-	-	-	-	20 628
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 324)	21 953	-	-	-	-	20 628

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

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

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Дебиторская задолженность	554	856	-	1 409
2	Кредиторская задолженность	632	609	-	1 241
3	Нематериальные активы	9	-	-	9
4	Основные средства	-	3	-	3
5	Прочие активы	-	141	-	141
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 195	1 609	-	2 804
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 772	(2 772)	-	-
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 967	(1 163)	-	2 804
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
9	Займы и прочие привлеченные средства	10	99	-	109
10	Основные средства	16	(16)	-	-
11	Прочие активы	6	(6)	-	-
12	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	14 076	(10 056)	-	4 020
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(14 108)	9 980	-	(4 128)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(10 141)	8 817	-	(1 324)
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(10 141)	8 817	-	(1 324)

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

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

40

**Примечание 52. Управление рисками**

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	188	106	305	380	-	979
2	дебиторская задолженность клиентов	188	106	305	380	-	979
25	Итого	188	106	305	380	-	979

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	398	367	195	-	-	960
2	дебиторская задолженность клиентов	398	367	195	-	-	960
25	Итого	398	367	195	-	-	960

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,  
оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток  
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 992 984	50 029	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 992 984	50 029	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	1 606 707	-	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 973	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	83 877	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	2 297 428	50 029	-	-	-
27	Итого	3 992 984	50 029	-	-	-

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,  
оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток  
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 317 792	512 539	-	-	380 540
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 317 792	512 539	-	-	380 540
3	Правительства Российской Федерации	1 325 647	-	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 306	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	87 809	116 010	-	-	-
8	нефинансовых организаций	899 031	396 529	-	-	380 540
27	Итого	2 317 792	512 539	-	-	380 540

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,  
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым  
оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,  
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	135 987	-	-	-	428
2	денежные средства на расчетных счетах	135 962	-	-	-	428
4	прочие денежные средства	25	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 424 295	-	-	-	2 198
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	85 551	-	-	-	367
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	21 229	-	-	-	1 766
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 317 516	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	65
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	162 827
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	162 827
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 270	350	-	-	2 516
39	дебиторская задолженность клиентов	873	350	-	-	1 492
43	прочая дебиторская задолженность	396	-	-	-	1 024

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,  
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым  
оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,  
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	74 812	-	-	-	690
2	денежные средства на расчетных счетах	74 446	-	-	-	690
4	прочие денежные средства	366	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 644 853	-	-	-	2 487
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	99 389	-	-	-	440
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	20 506	-	-	-	1 982
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 524 959	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	65
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	857	414	-	-	38 132
39	дебиторская задолженность клиентов	856	414	-	-	37 493

*M*

43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	639
----	----------------------------------	---	---	---	---	-----

Примечание 52. Управление рисками

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


Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	136 415	-	-	136 415
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 158 701	453 792	-	4 612 493
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 158 701	453 792	-	4 612 493
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 593 681	-	32	2 593 713
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 426 751	-	-	2 426 751
10	займы выданные и прочие размещенные средства	162 827	-	-	162 827
11	дебиторская задолженность	4 103	-	32	4 135
16	Прочие активы	4 282	-	-	4 282
17	Итого активов	6 893 079	453 792	32	7 346 903
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 783 765	28	114 401	5 898 193
22	средства клиентов	103 328	28	114 401	217 756
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 678 471	-	-	5 678 471
25	кредиторская задолженность	1 966	-	-	1 966
27	Прочие обязательства	7 691	-	-	7 691
28	Итого обязательств	5 791 456	28	114 401	5 905 885
29	Чистая балансовая позиция	1 101 622	453 764	(114 368)	1 441 018

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	75 501	-	-	75 501
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 114 329	203 216	1	3 317 546
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 114 329	203 216	1	3 317 546
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 667 543	1	19 200	2 686 744
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 647 340	-	-	2 647 340
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1	-	-	1
11	дебиторская задолженность	20 201	1	19 200	39 402
16	Прочие активы	4 467	-	-	4 467
17	Итого активов	5 861 840	203 217	19 201	6 084 259
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 576 314	-	34 956	4 611 270
22	средства клиентов	125 945	-	34 956	160 901



23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 448 725	-	-	4 448 725
25	кредиторская задолженность	1 644	-	-	1 644
27	Прочие обязательства	7 129	-	-	7 129
28	Итого обязательств	4 583 443	-	34 956	4 618 398
29	Чистая балансовая позиция	1 278 398	203 217	(15 754)	1 465 860



Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	217 756	-	-	-	-	-	-	-	217 756
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	217 756	-	-	-	-	-	-	-	217 756
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 659 949	-	18 523	-	-	-	-	-	5 678 471
20	обязательства по аренде	-	-	18 523	-	-	-	-	-	18 523
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	5 659 949	-	-	-	-	-	-	-	5 659 949
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 966	-	-	-	-	-	-	-	1 966
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	372	-	-	-	-	-	-	-	372
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	30	-	-	-	-	-	-	-	30
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 372	-	-	-	-	-	-	-	1 372
38	расчеты с репозитарием	11	-	-	-	-	-	-	-	11
39	расчеты с клиринговыми организациями	1	-	-	-	-	-	-	-	1
40	прочая кредиторская задолженность	180	-	-	-	-	-	-	-	180
42	Итого обязательств	5 879 671	-	18 523	-	-	-	-	-	5 898 193

Таблица 52.13

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

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	160 901	-	-	-	-	-	-	-	160 901
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	160 901	-	-	-	-	-	-	-	160 901
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 422 480	-	26 245	-	-	-	-	-	4 448 725
20	обязательства по аренде	-	-	26 245	-	-	-	-	-	26 245
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	4 422 480	-	-	-	-	-	-	-	4 422 480
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 644	-	-	-	-	-	-	-	1 644
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	321	-	-	-	-	-	-	-	321
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	18	-	-	-	-	-	-	-	18
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 000	-	-	-	-	-	-	-	1 000
40	прочая кредиторская задолженность	305	-	-	-	-	-	-	-	305
42	Итого обязательств	4 585 025	-	26 245	-	-	-	-	-	4 611 270

## Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	136 415	-	-	136 415
2	денежные средства на расчетных счетах	136 390	-	-	136 390
4	прочие денежные средства	25	-	-	25
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	4 043 013	4 043 013
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	4 043 013	4 043 013
7	Правительства Российской Федерации	-	-	1 606 707	1 606 707
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	4 973	4 973
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	83 877	83 877
12	нефинансовых организаций	-	-	2 347 457	2 347 457
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 403 498	-	22 996	2 426 494
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	85 917	-	-	85 917
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	22 996	22 996
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 317 516	-	-	2 317 516
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	65	-	-	65
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	162 827	-	-	162 827
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	162 827	-	-	162 827
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 135	-	-	4 135
65	дебиторская задолженность клиентов	2 715	-	-	2 715
69	прочая дебиторская задолженность	1 420	-	-	1 420
71	Итого активов	2 706 875	-	4 066 009	6 772 884
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	217 756	-	-	217 756
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	217 756	-	-	217 756
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 659 949	-	18 523	5 678 471
91	обязательства по аренде	-	-	18 523	18 523
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	5 659 949	-	-	5 659 949
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 966	-	-	1 966
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	372	-	-	372
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	30	-	-	30
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 372	-	-	1 372
109	расчеты с репозитарием	11	-	-	11

110	расчеты с клиринговыми организациями	1	-	-	1
111	прочая кредиторская задолженность	180	-	-	180
113	Итого обязательств	5 879 671	-	18 523	5 898 193
114	Итого разрыв ликвидности	(3 172 795)	-	4 047 486	874 691

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	75 501	-	-	75 501
2	денежные средства на расчетных счетах	75 136	-	-	75 136
4	прочие денежные средства	366	-	-	366
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	3 210 872	3 210 872
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	3 210 872	3 210 872
7	Правительства Российской Федерации	-	-	1 325 647	1 325 647
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	5 306	5 306
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	203 819	203 819
12	нефинансовых организаций	-	-	1 676 100	1 676 100
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 625 166	-	22 568	2 647 734
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	100 134	-	-	100 134
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	22 568	22 568
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 524 959	-	-	2 524 959
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	73	-	-	73
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	39 402	-	-	39 402
65	дебиторская задолженность клиентов	38 763	-	-	38 763
69	прочая дебиторская задолженность	639	-	-	639
71	Итого активов	2 740 070	-	3 233 439	5 973 509
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	160 901	160 901
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	160 901	160 901
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 422 480	-	26 245	4 448 725
91	обязательства по аренде	-	-	26 245	26 245
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	4 422 480	-	-	4 422 480
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 644	-	-	1 644
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	321	-	-	321
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	18	-	-	18
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 000	-	-	1 000
111	прочая кредиторская задолженность	305	-	-	305
113	Итого обязательств	4 424 124	-	187 146	4 611 270
114	Итого разрыв ликвидности	(1 684 053)	-	3 046 293	1 362 240

**Примечание 52. Управление рисками**

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства	31 676	104 219	520	-	136 415
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 669 818	942 675	-	-	4 612 493
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 669 818	942 675	-	-	4 612 493
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 562 856	17 436	13 421	-	2 593 713
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 395 894	17 436	13 421	-	2 426 751
10	займы выданные и прочие размещенные средства	162 827	-	-	-	162 827
11	дебиторская задолженность	4 135	-	-	-	4 135
15.1	Прочие активы	3 706	576	-	-	4 282
16	Итого активов	6 268 056	1 064 906	13 941	-	7 346 903
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 763 968	120 293	13 932	-	5 898 193
21	средства клиентов	83 531	120 293	13 932	-	217 756
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 678 471	-	-	-	5 678 471
24	кредиторская задолженность	1 966	-	-	-	1 966
25.1	Прочие обязательства	7 691	-	-	-	7 691
26	Итого обязательств	5 771 659	120 293	13 932	-	5 905 885
27	Чистая балансовая позиция	496 396	944 613	9	-	1 441 018

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	58 562	16 902	38	-	75 501
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 948 427	369 119	-	-	3 317 546
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 948 427	369 119	-	-	3 317 546
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 662 949	23 782	13	-	2 686 744
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 623 545	23 782	13	-	2 647 340
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1	-	-	-	1
11	дебиторская задолженность	39 402	-	-	-	39 402
15.1	Прочие активы	3 873	594	-	-	4 467
16	Итого активов	5 673 811	410 397	51	-	6 084 259
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 574 804	36 425	41	-	4 611 270
21	средства клиентов	129 088	31 773	41	-	160 901
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 444 072	4 652	-	-	4 448 725
24	кредиторская задолженность	1 644	-	-	-	1 644
25.1	Прочие обязательства	7 129	-	-	-	7 129
26	Итого обязательств	4 581 933	36 425	41	-	4 618 398
27	Чистая балансовая позиция	1 091 878	373 972	10	-	1 465 860

Примечание 52. Управление рисками

46

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	- 22 368 209,92 / 22 368 209,92	-65 384 522,24 / 65 384 522,24
2	Евро	100	100	0 / 0	0 / 0
3	Доллар США	100	100	0 / 0	-267 924 694,23 / 267 924 694,23

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	-7 781 303,97 / 7 781 303,97	-37 986 678,70 / 37 986 678,70
2	Евро	100	100	0	0
3	Доллар США	100	100	-30 269,59 / 30 269,59	-9 567 752,87 / 9 567 752,87

Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	2021 г.		2020 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Падение индекса МосБиржи ИМОEX	-10%	-4 337 763,44	-3 470 210,75	-4 337 763,44	-3 470 210,75
2	Рост индекса МосБиржи ИМОEX	10%	4 337 763,44	3 470 210,75	4 337 763,44	3 470 210,75

Примечание 53. Передача финансовых активов

44

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

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе:	2 473 884	2 273 319	1 435 220	1 371 705
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 339 425	1 258 742	1 168 784	1 131 851
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 134 459	1 014 578	266 435	239 854
34	Итого	2 473 884	2 273 319	1 435 220	1 371 705



## Примечание 54. Условные обязательства

## Соблюдение особых условий

Таблица 54.3

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		Заложенные активы	Связанное обязательство	Заложенные активы	Связанное обязательство
1	2	3	4	5	6
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 095 669	828 367	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 095 669	828 367	-	-
19	Итого	1 095 669	828 367	-	-

**Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования**

**Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам**

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Контрактная сумма	Балансовая стоимость		Контрактная сумма	Балансовая стоимость	
			актив	обязательство		актив	обязательство
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	890 957	-	-	331 359	-	-
5	свопы	890 957	-	-	-	-	-
6	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	331 359	-	-
31	Итого	890 957	-	-	331 359	-	-

55.1.1. Операции с производными финансовыми инструментами включают операции некредитной финансовой организации, совершаемые для целей управления ликвидностью и хеджирования собственных рисков.

55.1.2. Некредитная финансовая организация использует производные финансовые инструменты для целей хеджирования при управлении активами и обязательствами. Учет операций хеджирования различается в зависимости от характера хеджируемого инструмента и вида операции хеджирования.

55.1.3. Производные финансовые инструменты могут классифицироваться в качестве инструментов хеджирования для целей учета, если они являются инструментами хеджирования справедливой стоимости или инструментами хеджирования денежных потоков.

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 612 493	-	-	4 612 493
2	финансовые активы, в том числе:	4 612 493	-	-	4 612 493
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 612 493	-	-	4 612 493
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 612 493	-	-	4 612 493
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 483	-	-	25 483
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	543 996	-	-	543 996
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 606 707	-	-	1 606 707
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 973	-	-	4 973
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	83 877	-	-	83 877
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 347 457	-	-	2 347 457

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

Таблица 56.1

	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		
--	---	--	--

Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 317 546	-	-	3 317 546
2	финансовые активы, в том числе:	3 317 546	-	-	3 317 546
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 317 546	-	-	3 317 546
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 317 546	-	-	3 317 546
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	13 407	-	-	13 407
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	93 267	-	-	93 267
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 325 647	-	-	1 325 647
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 306	-	-	5 306
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	203 819	-	-	203 819
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 676 100	-	-	1 676 100

44

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
		3	4	5	6	7
1	2					
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	2 729 871	2 729 871	2 729 871
2	денежные средства, в том числе:	-	-	136 415	136 415	136 415
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	136 390	136 390	136 390
7	прочие денежные средства	-	-	25	25	25
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 593 456	2 593 456	2 593 456
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	2 426 494	2 426 494	2 426 494
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	85 917	85 917	85 917
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	22 996	22 996	22 996
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	2 317 516	2 317 516	2 317 516
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	65	65	65
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	162 827	162 827	162 827
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	162 827	162 827	162 827
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	4 135	4 135	4 135
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	2 715	2 715	2 715
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	1 420	1 420	1 420
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	5 898 193	5 898 193	5 898 193
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	5 898 193	5 898 193	5 898 193
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	217 756	217 756	217 756
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	217 756	217 756	217 756

45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	5 678 471	5 678 471	5 678 471
47	обязательства по аренде	-	-	18 523	18 523	18 523
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	5 659 949	5 659 949	5 659 949
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 966	1 966	1 966
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	372	372	372
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	30	30	30
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	1 372	1 372	1 372
65	расчеты с репозитарием	-	-	11	11	11
66	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	1	1	1
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	180	180	180

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

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

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

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	2 762 245	2 762 245	2 762 245	
2	денежные средства, в том числе:	-	-	75 501	75 501	75 501	
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	75 136	75 136	75 136	
7	прочие денежные средства	-	-	366	366	366	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 686 744	2 686 744	2 686 744	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	2 647 340	2 647 340	2 647 340	
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	99 749	99 749	99 749	

17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	22 568	22 568	22 568
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	2 524 959	2 524 959	2 524 959
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	65	65	65
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	1	1	1
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	1	1	1
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	39 402	39 402	39 402
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	38 763	38 763	38 763
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	639	639	639
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	4 611 270	4 611 270	4 611 270
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	4 611 270	4 611 270	4 611 270
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	160 901	160 901	160 901
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	160 901	160 901	160 901
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	4 448 725	4 448 725	4 448 725
47	обязательства по аренде	-	-	26 245	26 245	26 245
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	4 422 480	4 422 480	4 422 480
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 644	1 644	1 644
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	321	321	321
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	18	18	18
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	1 000	1 000	1 000
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	305	305	305

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

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

**Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств**  
**Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие**  
**обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения**  
**31 декабря 2021 г.**

Таблица 57.1

Номер строки	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Чистая сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе	Суммы, подпадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе		Чистая сумма риска
					Финансовые инструменты	Полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в том числе:	-	-	-	2 589 321	(3 470 650)	881 329
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	2 589 321	(3 470 650)	881 329
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	2 426 494	(3 283 954)	857 461
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	162 827	(186 696)	23 869
15	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	6 208 730	(5 659 949)	(548 781)
19	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	6 208 730	(5 659 949)	(548 781)
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	6 208 730	(5 659 949)	(548 781)

**Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие**  
**обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения**  
**31 декабря 2020 г.**

Таблица 57.1

Номер строки	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Чистая сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе	Суммы, подпадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе		Чистая сумма риска
					Финансовые инструменты	Полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в том числе:	-	-	-	2 647 341	(3 278 665)	631 324
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	2 647 341	(3 278 665)	631 324
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	2 647 340	(3 278 665)	631 325
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	1	-	(1)



15	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	4 648 818	(4 422 480)	(226 338)
19	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	4 648 818	(4 422 480)	(226 338)
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	4 648 818	(4 422 480)	(226 338)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	190	-	-	190
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	190	-	-	190
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 948	-	-	1 948
24	средства клиентов	-	-	-	-	1 948	-	-	1 948

Перечень лиц, относящихся к связанным сторонам: Карнаушенко Николай Владимирович, учредитель компании, доля составляет 33,33% Скоморохов Денис Владимирович, учредитель компании, доля составляет 66,67% Куринов Наран Борисович, Генеральный директор. В 2019 и 2020 году к операциям со связанными сторонами относятся: 1. Операции, связанные с брокерским обслуживанием 2. Выплата заработной платы. В БФО за 2019 год операции с учредителями отражены как операции с прочими связанными сторонами. В БФО за 2020 года и за сопоставимый период 2019 года операции с учредителями отражены как операции с ключевым управленческим составом.

Таблица 58.1

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

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	24	-	-	24
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	24	-	-	24
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	542	-	-	542
24	средства клиентов	-	-	-	-	542	-	-	542

52

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Таблица 58.2

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

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:	-	-	-	-	-	-	-	-
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	104	-	-	104
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	8 140	-	-	8 140
23	Прочие расходы	-	-	-	-	(3)	-	-	(3)

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	16	-	-	16
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	7 200	-	-	7 200
23	Прочие расходы	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

53

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	8 140	7 200

## Примечание 59. События после окончания отчетного периода

31 декабря 2021 г.

Состав событий после окончания отчетного периода определялся компанией в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 10. Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, конфликт на Украине и связанные с этим события влекут за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, колебание курса российского рубля, увеличение инфляции. Указанные факторы могут в дальнейшем оказать существенную нагрузку на капитал вследствие отрицательной переоценки финансовых инструментов. Банк России в связи с кризисной ситуацией на финансовом рынке объявил о мерах по снижению регуляторной и надзорной нагрузки на профессиональных участников рынка ценных бумаг. Об этом сообщается в опубликованном на сайте регулятора информационном письме № ИН-018-38/28 от 6 марта 2022 года, намерен до 1 января 2023 года воздерживаться от применения мер воздействия в отношении участников финансового рынка за нарушение ряда установленных нормативными документами требований к исключению случаев, требующих неотложного надзорного реагирования. Это, в частности, относится к требованиям положения Банка России №757-П, а также указания Банка России №5673-У в части выполнения требований к обеспечению операционной надежности. Банк России будет воздерживаться от применения мер воздействия в отношении профучастников за необеспечение соблюдения минимального значения норматива достаточности капитала (НДК) в 6%, при условии соблюдения НДК в 4%. Одновременно Банком России рассматривается вопрос о закреплении соответствующих положений на уровне регулирования. Банк России планирует увеличивать срок исполнения предписаний и запросов надзорного характера, направляемых в адрес участников финансового рынка. В соответствии с письмом Банка России № ИН-018-53/16 от 25.02.2022 г. Обществом утверждено применение для расчета норматива достаточности капитала: • величин справедливой (рыночной) стоимости по состоянию на 18 февраля 2022 г. (для приобретенных финансовых инструментов до этой даты включительно); • величин справедливой (рыночной) стоимости на дату приобретения (для финансовых инструментов, приобретенных в период с 18 февраля 2022 г. по 31 декабря 2022 г.); курсов иностранных валют и значения ставок риска по состоянию на 18.02.2022 г. С учетом решения Совета директоров Банка России от 25.02.2022 о рейтингах кредитоспособности и Указания Банка России № 3453-У кредитные рейтинги, присвоенные иностранными кредитными рейтинговыми агентствами Standard&Poor's, Fitch Ratings и Moody's Investors Service, при применении нормативных актов Банка России участниками финансового рынка используются по состоянию на 01.02.2022 в случае снижения или отзыва такого кредитного рейтинга после указанной даты по причине снижения или отзыва кредитного рейтинга иностранного рейтингового агентства, присвоенного Российской Федерации, и при условии отсутствия присвоенного такому активу (лицу) кредитного рейтинга российского рейтингового агентства соответствующего вида. Настоящий пункт применяется в отношении активов, приобретенных до 01.03.2022. В соответствии с Указанием Банка России от 25 февраля 2022 г. №6073-У был утвержден порядок отражения вложений в ценные бумаги на счетах бухгалтерского учета Общества в соответствии с п.3.1 – 3.4 указанного выше Указания. На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности торги на организованном финансовом рынке (ПАО "Московская Биржа ММВБ-РТС" ) временно не производились - приостановлены по Указанию Банка России. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации, оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества, так как подобной экономической войны против России еще не было. Ситуация носит беспрецедентный характер. Хотя какие-либо прогнозы делать преждевременно, но мы не ожидаем критического негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. 22.02.2022 года проведена корректировка процентного дохода по ценным бумагам в налоговом учете в разрезе ставки налога на прибыль 15% и 20%, сделан окончательный расчет по налогу на прибыль за 2021 год. В периоде с даты окончания отчетного периода до выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности выплатило дивиденды в сумме 6 000 тыс.руб.).

