

Акционерное общество «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой»

Отчетность за 2021 год

Отчетность состоит из:

- аудиторского заключения;
- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменениях собственного капитала;
- отчета о потоках денежных средств;
- примечаний.



Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-АУДИТ»
ИНН 7840443240, КПП 784001001, ОГРН 1109847030787
191119, Санкт-Петербург, Лиговский пр.,
д. 111-113-115, лит. В, пом. 27н, офис 47
E-mail: ast-audit@peterlink.ru
тел/факс (812) 939-11-29

Акционерам
Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Акционерное общество «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой»** (ОГРН 1027807976680, наб. реки Мойки, д. 11 лит. А, пом. 21-Н Санкт-Петербург, 191186, Российская Федерация), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года; отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2021 год; приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации, примечаний к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации **Акционерное общество «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой»** по состоянию на 31 декабря 2021 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 иные 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

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

Самые значимые активы в составе имущества **Акционерное общество «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой»**, составляют финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторская задолженность, отраженные по строке 8 Бухгалтерского баланса). Оценка кредитного риска, выявление факторов значительного увеличения кредитного риска, выявление наступления дефолта, а также определение значений вероятности наступления дефолта и оценка ожидаемых недополучений денежных средств, определяются с использованием профессиональных суждений и допущений. Использование различных моделей и допущений может существенно повлиять на уровень резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, размещенным в кредитных и других организациях. В связи с этим ключевым вопросом аудита являлась оценка стоимости этих финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

вопросом аудита являлась оценка стоимости этих финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

Информация по резерву под ожидаемые кредитные убытки и подход руководства Общества к оценке резерва по ожидаемым кредитным убыткам и управлению кредитным риском описаны в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы получили информацию и проанализировали методы, использованные для оценки финансовых активов.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости включали: анализ методологии оценки резерва под ожидаемые кредитные убытки, тестирование средств контроля над процессом размещения денежных средств, включая тестирование средств контролей по выявлению факторов увеличения кредитного риска по кредитным организациям, основанных на системе внутренних рейтингов, и расчета резерва под ожидаемые кредитные убытки.

В отношении оценки резерва под ожидаемые убытки по денежным средствам, размещенным в кредитных и других организациях, мы провели тестирование исходных данных, анализ модели и расчет вероятности наступления дефолта и оценку ожидаемых недополучений денежных средств. Мы проанализировали последовательность суждений руководства Общества при расчете ожидаемых кредитных убытков. Мы провели аудиторские процедуры, связанные с проверкой допущений руководства Общества под созданный резерв кредитного обесценения. Мы произвели пересчет резерва под ожидаемые кредитные убытки. Мы выполнили аудиторские процедуры в отношении информации, раскрытой в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По результатам вышеуказанных процедур мы полагаем, что основные допущения, использованные руководством, являются приемлемыми для целей подготовки прилагаемой отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой Годовой отчет.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем и не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров аудируемого лица, доводя до их 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.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение
Генеральный директор ООО «АСТ-АУДИТ»



г. Санкт-Петербург

01 апреля 2022 года

Аудитор: ООО «АСТ-АУДИТ» Основной государственный регистрационный номер 1109847030787

Место нахождения: 191119, Санкт-Петербург, Лиговский пр. дом 111-113-115, лит. В пом. 27н, офис 47.

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006010372.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298561000	35493246	1027807976680	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2021 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ленмонтажстрой" /АО "Инвестиционная компания ЛМС"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 191186, Санкт-Петербург г, Реки Мойки наб, дом 11, литер А, помещение 21-Н

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)
(тыс.руб.)

Номер	Наименование показателя	Примечания к	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	6311	2530
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		90864	34465
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	90864	34465
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		128408	181275
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	6092	4815
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	117620	158250
11	дебиторская задолженность	12	4696	18210
17	Нематериальные активы	18	2310	3984
18	Основные средства	19	15296	19823
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	96	849
20	Отложенные налоговые активы	48	5005	6333
21	Прочие активы	20	819	1635
22	Итого активов		249109	250894
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		3 094	22 186
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	3 094	22 186
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		35 201	45 285
27	средства клиентов	23	13 748	23 347
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	16 018	20 092
30	кредиторская задолженность	26	5 435	1 846
34	Отложенные налоговые обязательства	48	8 473	5 085
36	Прочие обязательства	29	4 271	4 701
37	Итого обязательств		51 039	77 257
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал, в том числе:	30	47 851	47 851
38.1	корректировка уставного капитала	30	15 851	15 851
39	Добавочный капитал	30	33 936	33 936
39.1	корректировка добавочного капитала	30	3 268	3 268
40	Резервный капитал	30	1 600	1 600
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		114 683	90 250
52	Итого капитала		198 070	173 637
53	Итого капитала и обязательств		249 109	250 894

Генеральный директор

Ильин Анатолий Юрьевич

" 28 " марта 20 22 год



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной	регистрационный
40298561000	35493246	1027807976680	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 3а 2021 г. г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ленмонтажстрой" (АО "Инвестиционная компания"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый 191186, Санкт-Петербург г, Реки Мойки наб, дом 11, литер А, помещение 21-Н

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		81 735	57 417
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	71 607	50 277
4	процентные доходы	34	6 761	6 856
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		2 164	2 779
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	1 205	(2 473)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(2)	(22)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	4 041	5 561
16	Расходы на персонал	42	(29 464)	(34 419)
17	Прямые операционные расходы	43	(3 360)	(3 248)
18	Процентные расходы	44	(1 277)	(2 856)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	(1 102)	132
20	Общие и административные расходы	46	(20 843)	(22 228)
22	Прочие доходы	47	1 658	14 995
23	Прочие расходы	47	(1 200)	(6 452)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		30 188	8 902
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(5 755)	(980)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 039)	(1 217)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(4 716)	237
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		24 433	7 922
Раздел II. Прочий совокупный доход				
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		24 433	7 922

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Ильин Анатолий Юрьевич
(инициалы, фамилия)

" 28 " марта 2022 год



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298561000	35493246	1027807976680	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Денмонгажстрой" (АО "Инвестиционная компания ЛМС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 191186, Санкт-Петербург г., Реки Мойки наб, дом 11, литер А, помещение 21-Н

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	7	3	4	5	6	17	18
1	Остаток на 01.01.2020 г.		32 000	30 668	7 767	94 853	165 288
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		15 851	3 268	(6 167)	(12 525)	427
4	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный		47 851	33 936	1 600	82 328	165 715
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	7 922	7 922
14.1	Остаток на 31.12.2020 г., пересмотренный		47 851	33 936	1 600	90 250	173 637
15	Остаток на 01.01.2021 г.		47 851	33 936	1 600	90 250	173 637
18	Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный		47 851	33 936	1 600	90 250	173 637
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	24 433	24 433
30	Остаток на 31.12.2021 г., в том числе		47 851	33 936	1 600	114 683	198 070

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Ильин Анатолий Юрьевич

(инициалы, фамилия)

" 28 " марта 20 22



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298561000	35493246	1027807976680	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2021 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ленмонтажстрой" (АО "Инвестиционная компания ЛМС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 191186, Санкт-Петербург г, Реки Мойки наб, дом 11, литер А, помещение 21-Н

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		84 651	386 751
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		(681 781)	(463 429)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 913	4 570
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(17 611)	(17 753)
5	Проценты полученные		618	996
6	Проценты уплаченные		(1 046)	(1 004)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		2 026	3 782
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(1)	1
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(9 178)	6 518
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(28 527)	(34 276)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(738)	(667)
11	Уплаченный налог на прибыль		(286)	(1 231)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		664 143	114 803
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		15 183	(939)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(80)	(470)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(161)	(10)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		6 673	5 800
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(14 690)	(1 065)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(8 258)	4 255
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 133)	(2 264)
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	(92)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 133)	(2 356)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		3 792	960
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(2)	(16)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	2 545	1 601
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	6 335	2 545

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Ильин Анатолий Юрьевич
(инициалы, фамилия)

" 28 " марта 2022



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	078-06312-010000, 078-06324-010000, 078-06294-100000, 078-06328-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	Все лицензии выданы 16.09.2003 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление дилерской деятельности, на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, на осуществление брокерской деятельности, на осуществление депозитарной деятельности
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества (1.22.67)
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнского предприятия нет. Бенефициары: Ильин Анатолий Юрьевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	191186, г.Санкт-Петербург, Наб. Реки Мойки, д. 11, лит.А, пом.21-Н
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	191186, г.Санкт-Петербург, Наб. Реки Мойки, д. 11, лит.А, пом.21-Н
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	45
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль, все цифры представлены в тысячах рублей

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

Таблица 2.

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	Компания осуществляет свою деятельность на территории РФ. 21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального Банка России (до 20%) и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям. Удар по финансовой системе негативно сказался на биржевых индексах России, которые отреагировали падением на 37% Индекса Московской биржи с 3787,26 пунктов до 2367 пунктов с начала 2022 года на конец февраля 2022. Индекс РТС, измеряемый с учётом курса американского доллара, упал на 41% с 1595,76 пунктов до 936 пунктов. У индекса РТС и индекса Московской биржи - единая база расчётов: ценовой, взвешенный по рыночной капитализации композитный индекс российского фондового рынка, включающий наиболее ликвидные акции крупнейших и динамично развивающихся российских эмитентов. На момент утверждения данной финансовой отчетности к выпуску, указанные санкции не оказали прямого негативного влияния на деятельность Компании. Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании. Согласно указанным Банком России мерам Компания с 18 февраля 2022 года: В качестве справедливой стоимости акций, облигаций, паев паевых инвестиционных фондов и производных финансовых инструментов начиная с 18 февраля 2022 года до 31 декабря 2022 года включительно используется в бухгалтерском учете и отчетности справедливая стоимость акций, облигаций, паев паевых инвестиционных фондов и производных финансовых инструментов по состоянию на 18 февраля 2022 года для бумаг, купленных до 18 февраля 2022 года. Для бумаг, купленных после 18 февраля 2022 года, используется справедливая стоимость на дату приобретения.

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 Компании подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации, и отраслевым стандартом бухгалтерского учета № 532-П от 03.02.2016, утвержденным Центральным Банком Российской Федерации, ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе этих учетных записей и содержит все примечания, обязательные к раскрытию.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Функциональной валютой является российский рубль. Компания обязана вести учет и готовить бухгалтерскую (финансовую) отчетность для целей регулирующих органов в российских рублях в соответствии с российским законодательством по бухгалтерскому учету. Показатели настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в российских рублях с округлением до целых тысяч. Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании официальных учетных регистров, составленных по правилам ведения бухгалтерского учета в РФ, с учетом поправок, оценки и перегруппировки некоторых статей согласно требованиям МСФО. Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает в себя процедуры консолидации, поскольку Компания не имеет дочерних и зависимых организаций как по количественным критериям долей владения, так и по качественным признакам контроля или значительного влияния. Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения непрерывности деятельности. Компания не формирует и не представляет информацию в отношении операционных сегментов в соответствии с МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты».
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм производилась на 31.12.2020 в следствии выявленных ошибок.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В бухгалтерском балансе отражены отложенные активы и обязательства в развернутом виде.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	1. Отложенный налоговый актив по обязательствам финансовой аренды. 2. Отложенное налоговое обязательство по финансовой аренде.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего	Изменение статей бухгалтерского баланса "отложенные налоговые активы", "итого активов", "отложенные налоговые обязательства", "итого обязательств", "итого капитала и обязательств".

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	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	Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активных рынках, определяется с применением методик оценки. Насколько это применимо, в моделях используется только имеющаяся рыночная информация, скорректированная с учетом кредитного качества контрагентов, однако некоторые области требуют прочих оценок руководства. Изменения в оценке этих факторов могут повлиять на отражаемую в бухгалтерской (финансовой) отчетности справедливую стоимость. Экономические условия развивающегося рынка в Российской Федерации все еще ограничивают объемы деятельности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать вынужденные кризисные продажи активов и, таким образом, иногда они могут не отражать справедливую стоимость.
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)	Компания производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки. Компания регулярно анализирует активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, на предмет обесценения. При определении того, следует ли отражать убыток от обесценения в прибыли или убытке за год, Компания применяет профессиональные суждения о наличии видимых признаков, свидетельствующих об измеримом снижении расчетных будущих денежных потоков по портфелю активов, прежде чем может быть обнаружено снижение по отдельному активу в данном портфеле. Такой признак может включать наблюдаемые данные о негативном изменении платежного статуса контрагента, национальных или региональных экономических условий, связанных с невыполнением ими обязательств по каждой группе активов. Руководство применяет оценки с учетом данных об убытках прошлых лет в отношении активов с характеристиками кредитного риска и объективных признаков обесценения.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котироваемая цена на активном рынке. Активный рынок - это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении котироваемой цены (рыночная 3) на отдельный актив или обязательство на их количество, удерживаемое предприятием. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации в порядке, предусмотренном утвержденной бизнес-моделью и в соответствии с МСФО 9. Оценка по стоимости чистых активов применяется только в отношении ценных бумаг (долевых инструментов), которые не имеют рыночных котировок и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена. Амортизированная стоимость представляет величину, в которой финансовый инструмент был оценен при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенную или увеличенную на величину начисленных процентов, а для финансовых активов - за вычетом суммы убытков (прямых или путем использования счета оценочного резерва) от обесценения.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из того, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Компания не использует принципов стандарта в отношении гиперинфляционной экономики. Однако, в 2021 году в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с 31.12.2019г., был отражен пересчет компонентов капитала с поправкой на инфляцию в связи с исправлением допущенной ошибки при переходе на отраслевые стандарты бухгалтерского учета. Данный пересчет произведен в отношении компонентов капитала с 27.07.1994 по 31.12.2002г.
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Стандарты, разъяснения и наиболее значимые изменения в МСФО, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2021 г. или после этой даты, и которые Общество не применило досрочно: - Изменения к МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", МСФО (IAS) 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка", МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации" и МСФО (IFRS) 16 "Аренда" в соответствии с документом Совета по МСФО «Реформа базовой процентной ставки – этап 2» (выпущены в августе 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты). Изменения включают упрощение практического характера, требующее, чтобы изменения в договоре или изменения денежных потоков, которые напрямую требуются реформой IBOR, рассматривались как изменение плавающей процентной ставки, эквивалентной изменению рыночной процентной ставки. Обязательным условием использования упрощения является требование о переходе от базовой ставки IBOR к RFT на экономически эквивалентной основе без изменения стоимости. Изменения к МСФО (IFRS) 16 "Аренда" (выпущены в марте 2021 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 апреля 2021 года или после этой даты). Изменения продлевают ранее действующие уступки по договорам аренды в связи со вспышкой COVID-19, которые были выпущены в мае 2020 года и вступили в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июня 2020 года или после этой даты, и позволяют арендаторам в качестве практической целесообразности не оценивать, считаются ли конкретные уступки по договорам аренды, являющиеся прямым следствием пандемии COVID-19, модификациями договоров аренды, и вместо этого учитывать эти уступки по договорам аренды, как если бы они не были модификациями договоров аренды. Изменения не затрагивают арендодателей. Общество рассмотрело данные изменения к стандартам при подготовке финансовой отчетности. Изменения к стандартам не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Компании.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты. В частности, Компания не применила досрочно следующие изменения к стандартам: - Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных. - Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты учитываются при оценке того, существенно ли отличаются условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства. - Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного. - Изменения к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продажи (соответствующие затраты) признаются в составе прибыли или убытка. - Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию существенности при принятии решений о раскрытии учетной политики. - Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики. - Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц. В настоящий момент Компания проводит оценку
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Компания классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, исходя из утвержденной бизнес-модели и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают в себя торговые ценные бумаги и прочие финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Торговые ценные бумаги - это ценные бумаги, которые приобретаются с целью получения прибыли за счет краткосрочных колебаний цены или торговой маржи, или ценные бумаги, являющиеся частью портфеля, фактически используемого для получения краткосрочной прибыли. Компания классифицирует ценные бумаги как торговые ценные бумаги, если у нее есть намерение продать их в течение короткого периода с момента приобретения. Торговые ценные бумаги не подлежат отнесению к другой категории, за исключением редких случаев, возникающих из единичного события, которое является необычным и маловероятно, что оно повторится в ближайшем будущем. Первоначально торговые ценные бумаги признаются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг рассчитывается либо на основе их рыночных котировок, либо с применением различных методик оценки с использованием допущения о возможности реализации данных ценных бумаг в будущем. Наличие опубликованных ценовых котировок активного рынка является наилучшим для определения справедливой стоимости инструмента. При отсутствии активного рынка используются методики, включающие информацию о последних рыночных сделках между хорошо осведомленными, желающими совершить такие сделки, независимыми друг от друга сторонами, . При определении рыночных котировок все торговые ценные бумаги оцениваются по цене торгов (рыночная 3). Реализованные и нереализованные доходы и расходы по операциям с торговыми ценными бумагами отражаются в отчете о финансовых результатах за период, в котором они возникли, в составе доходов за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Процентные доходы по торговым ценным бумагам отражаются в отчете о финансовых результатах доходе в составе процентных доходов. Компания классифицирует финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в соответствующую категорию в момент их приобретения. Финансовые активы, классифицированные в данную категорию, переклассификации не подлежат. Прочие финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают ценные бумаги, которые при первоначальном признании были отнесены к этой категории при соблюдении одного из следующих критериев: - такая классификация устраняет или существенно уменьшает несоответствия в учете, которые в противном случае возникли бы в результате оценки активов и обязательств или признания соответствующих доходов и расходов с использованием других методов; - управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается руководством Компании. Признание и оценка финансовых активов этой категории соответствует учетной политике, приведенной выше в отношении торговых ценных бумаг. Процентные доходы по торговым ценным бумагам отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентных доходов. Дивиденды отражаются как доход по дивидендам в составе доходов по инвестиционной деятельности в момент установления права Компании на получение соответствующих выплат и при условии существования вероятности получения дивидендов. Все прочие компоненты изменения справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания отражаются в отчете о совокупном доходе как доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в том периоде, в котором они возникли.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	В случае, если доходность генерируют предусмотренные инструментом денежные потоки (выплаты процента, купона, номинала и т.д.) финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются в бухгалтерском учете в момент их возникновения и учитываются по фактической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, при первоначальном признании. При последующем признании финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости. Прекращение признания финансового обязательства происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Компания классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Компания организация при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая текущая стоимость только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Право на проведение зачета (а) не должно быть обусловлено событием в будущем и (б) должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: (i) в ходе обычной деятельности, (ii) в случае неисполнения обязательства и (iii) в случае несостоятельности или банкротства.
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 применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо

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	не применимо
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 применимо

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев и стоимостью более 10 000 рублей. Компания осуществляет первоначальное признание основных средств по их фактической стоимости. Компания ведет учет основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Единицей учета основных средств является инвентарный объект.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Компания начисляет амортизацию ежемесячно линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Компания устанавливает срок полезного использования исходя из ожидаемого срока использования этого объекта; ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования и способ начисления амортизации основного средства анализируется на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года

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 Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Компании, объединяются в однородную группу нематериальных активов: • компьютерное программное обеспечение; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленных амортизационных начислений и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются линейным методом и подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.
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	Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования 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	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Компании) исходя из срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования анализируется на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	не применимо
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	Начисление заработной платы производится дважды: за 1-ю половину месяца не позднее даты выплаты заработной платы и за 2-ю половину месяца в последний день месяца. Одновременно с признанием обязательств по выплате заработной платы отражаются обязательства по уплате страховых взносов.

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами в Компании отсутствуют.
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 применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Компании обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Компании потребуется выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Обязательство по договору аренды признаются на дату начала аренды. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используются средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, установленные Центральным банком РФ на дату расчета.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Компания использует освобождение, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства на дату оказания услуг, выполнения работ; поставки товара по фактической стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Компании.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются с использованием балансового метода в отношении всех временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании. Отложенные налоги не рассчитываются для случаев, когда отложенный налог возникает при первоначальном признании активов или обязательств в результате сделки, не являющейся объединением бизнеса и не оказывающей на момент совершения влияния ни на налоговую, ни на бухгалтерскую прибыль или убыток. Отложенные налоги оцениваются по налоговым ставкам, которые действуют или фактически действуют на отчетную дату, и, как ожидается, будут применяться в периоде, когда актив будет реализован или обязательство погашено. Отложенный налоговый актив учитывается только в той степени, в которой существует вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, в отношении которой данная вычитаемая временная разница может быть использована. Обязательства, отражающиеся в отношении налогов, учитываются в тех случаях, когда руководство считает, что вероятно возникновение дополнительных налоговых обязательств, если налоговая позиция Компании будет оспорена налоговыми органами. Такая оценка выполняется на основании толкования налогового законодательства, действовавшего или по существу вступившего в силу на отчетную дату, и любого известного постановления суда или иного решения по подобным вопросам. Обязательства по штрафам, пеням и налогам, за исключением налога на прибыль, отражаются на основе наилучшей оценки руководством расходов, необходимых для урегулирования обязательств на отчетную дату.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, подлежащих выплате, объявленных после отчетной даты, но до того, как бухгалтерская (финансовая) отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	16	0	16
3	Денежные средства на расчетных счетах	5 704	18	5 686	436	6	430
5	Прочие денежные средства	631	6	625	2 093	9	2 084
6	Итого	6 335	24	6 311	2 545	15	2 530

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021г. У Компании были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях (на 31.12.2020 года: в 4 кредитных организациях).
 Совокупная сумма этих остатков составляла 5 704 тыс.рублей
 (на 31.12.2020 года: 436 тысяч рублей) или
 90,04 процентов от общей суммы денежных средств
 (на 31.12.2020г : 17,13 процентов.)

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют,
 на 31.12.2020 года отсутствуют.

(тыс.руб.)

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	6 335	2 545
5	Итого	6 335	2 545

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2021

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	436	2 109	2 545
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	436	2 109	2 545
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	172 652	3 204 115	3 376 767
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	172 652	3 204 115	3 376 767
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(167 316)	(3 205 593)	(3 372 909)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(167 316)	(3 205 593)	(3 372 909)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(68)	0	(68)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(68)	0	(68)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 704	631	6 335
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 704	631	6 335

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	84	1 517	1 601
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	84	1 517	1 601
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	441 378	5 232 625	5 674 003
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	441 378	5 232 625	5 674 003
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(441 026)	(5 232 033)	(5 673 059)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(441 026)	(5 232 033)	(5 673 059)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	436	2 109	2 545
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	436	2 109	2 545

(тыс.руб.)

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам**

На 31.12.2021

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6	9	15
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	9	15
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	49	5	54
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	49	5	54
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(37)	(8)	(45)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(37)	(8)	(45)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	18	6	24
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18	6	24

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	17	8	25
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	8	25
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	9	56	65
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	56	65
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(20)	(55)	(75)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20)	(55)	(75)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6	9	15
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	9	15

(тыс.руб.)

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	90 864	34 465
6	Итого	90 864	34 465

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

(тыс.руб.)

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	90 864	34 465
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 526	1
4	нефинансовых организаций	89 338	34 464
12	Итого	90 864	34 465

(тыс.руб.)

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		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
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6 412	320	6 092	5 068	253	4 815
13	Итого	6 412	320	6 092	5 068	253	4 815

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года

у Компании были остатки средств в одной кредитной организации и одной некредитной организации.

на 31.12.2020 года: в одной кредитной организации и одной некредитной организации.

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, отсутствуют.

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Реклассификаций не осуществлялось.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

(тыс.руб.)

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

На 31.12.2021

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 068	5 068
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 068	5 068
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	120 379	120 379
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	120 379	120 379
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(119 035)	(119 035)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(119 035)	(119 035)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 412	6 412
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 412	6 412

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 558	4 558
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 558	4 558
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	236 256	236 256
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	236 256	236 256
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(235 746)	(235 746)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(235 746)	(235 746)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 068	5 068
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 068	5 068

(тыс.руб.)

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по средствам в кредитных организациях
и банках-нерезидентах**

На 31.12.2021

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	253	253
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	253	253
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	264	264
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	264	264
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(197)	(197)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(197)	(197)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	320	320
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	320	320

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	228	228
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	228	228
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	239	239
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	239	239
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(214)	(214)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(214)	(214)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	253	253
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	253	253

(тыс.руб.)

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	4 675	5	4 670	4 763	5	4 758
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	11 633	2 007	9 626	8 569	831	7 738
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	103 427	103	103 324	145 754	0	145 754
8	Итого	119 735	2 115	117 620	159 086	836	158 250

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

11.1.2. Реклассификаций не осуществлялось.

11.1.3 На 31.12.2021 доля статьи от общей суммы активов составляет 47,22% от всех активов.

На 31.12.2020 доля дебиторской задолженности от общей суммы активов составляет 63,07% от всех активов

Крупнейшие заемщики:

на 31.12.2021

Ильин Анатолий Юрьевич	8 383 тыс.рублей	(доля - 7% от статьи)
НКО НКЦ (АО)	103427 тыс.рублей	(доля - 83,38% от статьи)

на 31.12.2020

Ильин Анатолий Юрьевич	8 512 тыс.рублей	(доля - 5,35% от статьи)
НКО НКЦ (АО)	145 754 тыс.рублей	(доля - 91,62% от статьи)

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2021

(тыс.руб.)

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	5	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 763	8 569	145 754	159 086
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 763	0	145 754	150 517
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	8 569	0	8 569
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	47 934 456	4 187	26 897 943	74 836 586
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 934 456	0	26 897 943	74 832 399
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	4 187	0	4 187
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(47 934 544)	(1 094)	(26 940 270)	(74 875 908)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(47 934 544)	0	(26 940 270)	(74 874 814)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	(1 094)	0	(1 094)
16	Списание финансовых активов, в том числе:		(14)		(14)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		(14)		(14)
31	Прочие изменения, в том числе:		(15)		(15)
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		(15)		(15)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 675	11 633	103 427	119 735
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 675	0	103 427	108 102
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	11 633	0	11 633

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	5	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 559	14 662	112 244	128 465
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 559	0	112 244	113 803
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	14 662	0	14 662
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	55 511 621	5 801	31 179 624	86 697 046
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55 511 621	0	31 179 624	86 691 245
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	5 801	0	5 801
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(55 508 417)	(11 894)	(31 146 114)	(86 666 425)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(55 508 417)	0	(31 146 114)	(86 654 531)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	(11 894)	0	(11 894)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 763	8 569	145 754	159 086
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 763	0	145 754	150 517
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	8 569	0	8 569

(тыс.руб.)

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам**

На 31.12.2021

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	5	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5	831	0	836
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	0	0	5
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	831	0	831
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	15	6 950	0	6 965
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15	0	0	15
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	6 950	0	6 950
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(15)	(44)	(43)	(102)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15)	0	(43)	(58)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	(44)	0	(44)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	(5 730)	146	(5 584)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	146	146
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	(5 730)	0	(5 730)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5	2 007	103	2 115
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	0	103	108
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	2 007	0	2 007

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	5	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2	1 316	0	1 318
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	1 316	0	1 316
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6	1 620	0	1 626
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	0	0	6
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	1 620	0	1 620
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3)	(2 105)	0	(2 108)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3)	0	0	(3)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	(2 105)	0	(2 105)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5	831	0	836
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	0	0	5
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	831	0	831

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	138	0	138	11	0	11
2	Дебиторская задолженность клиентов	666	208	458	1 331	513	818
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	3 854	61	3 793	19 643	2 553	17 090
6	Прочая дебиторская задолженность	1 177	870	307	765	474	291
7	Итого	5 835	1 139	4 696	21 750	3 540	18 210

12.1.1 Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской, депозитарной комиссиями, комиссии доверительного управляющего и прочим в сумме 458 тыс.рублей (за 2020 год: 818 тыс.рублей)

12.1.2 Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

12.1.3 На 31.12.2021 доля статьи от общей суммы активов составляет 1,89%
На 31.12.2020 доля статьи от общей суммы активов составляет 7,26%

Крупнейшие дебиторы на 31.12.2020:

Курбанов Курбан Салмаханович	2 344	тыс.рублей	доля	10,78%	от статьи баланс:
Эмайкин Юрий Михайлович	4 216	тыс.рублей	доля	19,38%	от статьи баланс:
Красотина Лариса Борисовна	4 318	тыс.рублей	доля	19,85%	от статьи баланс:
Ряполов Герман Николаевич	1 236	тыс.рублей	доля	5,68%	от статьи баланс:
Казаков Кирилл Викторович	5 168	тыс.рублей	доля	23,76%	от статьи баланс:

(тыс.руб.)

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2021

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 331	19 643	0	776	21 750
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	839	17 299	0	307	18 445
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	492	2 344	0	469	3 305
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 065	2 138 202	0	275 336	2 417 603
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 925	2 138 159	0	263 704	2 405 788
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	11 500	11 500
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	140	43	0	132	315
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 728)	(2 153 991)	0	(274 793)	(2 433 512)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 284)	(2 151 604)	0	(263 562)	(2 419 450)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	(11 231)	(11 231)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(444)	(2 387)	0	0	(2 831)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1)	0	0	(5)	(6)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(1)	0	0	(5)	(6)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	666	3 854	0	1 315	5 835
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	479	3 854	0	450	4 783
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	269	269
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	187	0	0	596	783

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	446	12 122	6 324	821	19 713
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	427	12 047	0	381	12 855
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	6 324	0	6 324
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	19	75	0	440	534
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 626	2 202 644	120	505 995	2 719 385

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 987	2 200 300	0	505 507	2 715 794
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	120	0	120
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	642	2 344	0	488	3 474
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9 741)	(2 195 123)	(6 444)	(506 040)	(2 717 348)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(9 572)	(2 195 048)	0	(505 581)	(2 710 201)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	(6 444)	0	(6 444)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(196)	(74)	0	(459)	(729)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 331	19 643	0	776	21 750
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	839	17 299	0	307	18 445
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	492	2 344	0	469	3 305

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности**

На 31.12.2021

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	513	2 553	474	3 540
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	209	5	235
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	492	2 344	469	3 305
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	204	849	142	1 195
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	63	806	10	879
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	141	43	132	316
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(507)	(3 341)	(5 492)	(9 340)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(63)	(954)	(10)	(1 027)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	(5 482)	(5 482)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(444)	(2 387)	0	(2 831)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(2)	0	(4)	(6)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(2)	0	(4)	(6)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	5 750	5 750
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	5 750	5 750
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	208	61	870	1 139
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	61	5	87
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	269	269
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	187	0	596	783

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	25	145	446	616
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	70	6	79
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	22	75	440	537
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	663	3 086	59	3 808
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22	742	11	775
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	641	2 344	48	3 033
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(175)	(678)	(15)	(868)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4)	(603)	(12)	(619)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(171)	(75)	(3)	(249)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	(16)	(16)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	(16)	(16)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	513	2 553	474	3 540
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	209	5	235
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	492	2 344	469	3 305

(тыс.руб.)

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020	7 943	1 520	272	9 735
2	Накопленная амортизация на 01.01.2020	(3 279)	(598)	(26)	(3 903)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020	4 664	922	246	5 832
4	Поступление	0	10	0	10
8	Амортизационные отчисления	(1 573)	(234)	(51)	(1 858)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2020	3 091	698	195	3 984
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020	7 943	1 530	272	9 745
15	Накопленная амортизация	(4 852)	(832)	(77)	(5 761)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021	7 943	1 530	272	9 745
15.2	Накопленная амортизация	(4 852)	(832)	(77)	(5 761)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2021	3 091	698	195	3 984
17	Поступление		195	0	195
20	Выбытия	0	(31)	(18)	(49)
21	Амортизационные отчисления	(1 568)	(214)	(33)	(1 815)
25	Прочее	0	(5)	0	(5)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021	1 523	643	144	2 310
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021	7 943	1 684	255	9 882
28	Накопленная амортизация на 31.12.2021	(6 420)	(1 041)	(111)	(7 572)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2021	1 523	643	144	2 310

18.1.1. В результате пересмотра СПИ НМА, проведенного по состоянию на 31.12.2019 с целью исправления ошибки, допущенной в предыдущие отчетные периоды, обусловленной неправильным применением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, неправильным применением учетной политики Организации, произошло увеличение балансовой стоимости НМА, превышающее уровень существенности, закрепленный в учетной политике Компании в размере 10% от суммы строки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Всвязи с этим, данные корректировки производились за счет нераспределенной прибыли Компании ретроспективно.

дата отчетности	Данные отчетности за 2020 год, тыс.руб	Данные отчетности за 2021 год (скорректированные), тыс.руб	разница, тыс.руб
01.01.2020			
Стоимость	9 735	9 735	0
Накопленная амортизация	-4 437	-3 903	-534
Балансовая стоимость	5 298	5 832	-534
31.12.2020			
Стоимость	9 745	9 745	0
Накопленная амортизация	-6 382	-5 761	-621
Балансовая стоимость	3 363	3 984	-621

На 01.01.2020 года амортизационные отчисления уменьшились на 534 тыс. рублей, что привело к увеличению балансовой стоимости нематериальных активов на 534 тыс. рублей и увеличению нераспределенной прибыли на эту же сумму на 31.12.2019.

На 01.01.2021 года амортизационные отчисления уменьшились на 87 тыс. рублей, что привело к увеличению балансовой стоимости нематериальных активов на 87 тыс. рублей и увеличению нераспределенной прибыли на 621 тыс. руб. (с учетом корректировки, относящейся к 31.12.2019) на 31.12.2020.

18.1.2. В текущем периоде списаны нематериальные активы с истекшим сроком полезной службы и полностью самортизированные.

18.1.3. В текущем периоде активы, не удовлетворяющие признанию в качестве нематериальных, стоимостью менее 10000 рублей, были переведены в прочие активы по остаточной стоимости на общую сумму 5 тыс.рублей в размере остаточной стоимости, что отражено по строке 13 "Прочее".

Основные средства

(тыс.руб.)

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020	50 864	577	2 535	1 395	55 371
2	Накопленная амортизация на 01.01.2020	(7 630)	(561)	(1 267)	(1 222)	(10 680)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020	43 234	16	1 268	173	44 691
4	Поступления	20 556	0	0	558	21 114
8	Выбытия	(50 864)	(289)	(2 535)	(31)	(53 719)
9	Амортизационные отчисления	6 298	280	1 267	(108)	7 737
14	Балансовая стоимость на 31.12.2020	19 224	7	0	592	19 823
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020	20 556	288	0	1 922	22 766
16	Накопленная амортизация	(1 332)	(281)	0	(1 330)	(2 943)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021	20 556	288	0	1 922	22 766
16.2	Накопленная амортизация	(1 332)	(281)	0	(1 330)	(2 943)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2021	19 224	7	0	592	19 823
18	Поступления		0	0	88	88
22	Выбытия		(184)	0	(559)	(743)
23	Амортизационные отчисления	(4 232)	195	0	674	(3 363)
27	Прочее	(116)	0	0	(393)	(509)
28	Балансовая стоимость на 31.12.2021	14 876	18	0	402	15 296
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021	20 440	104	0	1 058	21 602
30	Накопленная амортизация на 31.12.2021	(5 564)	(86)	0	(656)	(6 306)
31	Балансовая стоимость на 31.12.2021	14 876	18	0	402	15 296

19.1.1. Обесценения стоимости основных средств в 2020 и 2021 гг. не выявлено.

19.1.2. Поступления незавершенного строительства не было.

19.1.3. Здания на балансе отсутствуют.

19.1.4. В 2021г в составе основных средств (земля, здания и сооружения) учтены активы в форме права пользования, принятые по договору аренды (в 2020 году в составе основных средств (земля, здания и сооружения и транспортные средства) учтены активы в форме права пользования, принятые по договору аренды).

В 2020 году первоначальная стоимость актива в форме права пользования (по аренде помещений) была рассчитана по приведенной (дисконтированной) стоимости, исходя из условий договоров аренды на срок 60 месяцев по процентным ставкам 7,5% и 10%.

В 2021 году приведенная стоимость актива в форме права пользования, была пересчитана по средневзвешенным процентным ставкам по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на дату принятия к учету актива в форме права пользования, сроком на 60 месяцев по процентным ставкам 6,89%, 7,26% и 6,56%. Пересчет произведен из-за ошибок в его определении.

Результат корректировок, связанных с пересчетом приведенной стоимости активов в форме права пользования, отражен в строке 14 "Прочее".

19.1.5 В результате пересмотра сроков полезного использования основных средств, проведенного по состоянию на 31.12.2019 с целью исправления ошибки, допущенной в предыдущие отчетные периоды, обусловленной неправильным применением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, неправильным применением учетной политики Организации, произошло увеличение балансовой стоимости ОС, не превышающее уровень существенности, закрепленный в учетной политике Компании в размере 10% от суммы строки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

За прошлые периоды было произведено увеличение балансовой стоимости основных средств за счет восстановления амортизации на общую сумму 314 тыс.рублей. Данные корректировки отражены по строке 13.

19.1.6 В текущем периоде списаны основные средства с истекшим сроком полезной службы и полностью самортизированные.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		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	214	-	214	24	-	24
3	Расчеты по социальному страхованию	61	-	61	570	-	570
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	543	-	543	1 038	-	1 038
6	Запасы	1	-	1	3	-	3
11	Итого	819	-	819	1 635	-	1 635

(тыс.руб.)

Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 22.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
4	Средства, привлеченные от других юридических лиц	3 011	21 891
5	Средства, привлеченные от физических лиц	83	295
8	Итого	3 094	22 186

(тыс.руб.)

Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств,
классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль

На 31.12.2021

Таблица 22.2

Номер строки	Наименование показателя	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска нарастающим итогом	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска за отчетный период	Разница между балансовой стоимостью обязательства и суммой, которая должна быть уплачена при погашении обязательства
1	2	3	4	5
4	Средства, привлеченные от других юридических лиц	-	(260)	-
5	Средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-
8	Итого	-	(260)	-

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска нарастающим итогом	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска за отчетный период	Разница между балансовой стоимостью обязательства и суммой, которая должна быть уплачена при погашении обязательства
1	2	3	4	5
4	Средства, привлеченные от других юридических лиц	-	319	-
5	Средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-
8	Итого	-	319	-

(тыс.руб.)

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	13 748	23 345
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	2
6	Итого	13 748	23 347

(тыс.руб.)

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	16 018	20 092
15	Итого	16 018	20 092

24.1.1 В составе обязательств по аренде включены:

обязательства по аренде офисных помещений по приведенной стоимости, рассчитанные исходя из условий договора аренды и дисконтированные по ставкам приведенным в приложении 24.3

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,26	30.06.2025	7,26	30.06.2025
1	Обязательства по аренде	6,56	31.03.2025	8,79	31.03.2025
1	Обязательства по аренде	6,89	31.10.2025	6,89	31.10.2025

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	80	268
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	168	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	168	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	4350	-
19	Прочая кредиторская задолженность	837	1578
20	Итого	5435	1846

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.

(тыс.руб.)

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Расчеты по социальному страхованию	454	830
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 817	3 845
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	26
11	Итого	4 271	4 701

29.1.1 На 31.12.2021 по строке 2 в том числе:
1 448 тыс.руб - долгосрочные обязательства
2 369 тыс.рублей - краткосрочные обязательства

(тыс.руб.)

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2020 г.	12 750	31 875	50	125	15 851	47 851
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном	-	-	-	-	-	-
4.1	Остаток на 31.12.2020 г.	12 750	31 875	50	125	15 851	47 851
5	На 01.01.2021 г.	12 750	31 875	50	125	15 851	47 851
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
9	На 31.12.2021 г.	12 750	31 875	50	125	15 851	47 851

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2021 - 32 000 тыс.рублей (на 31.12.2020 г. - 32 000 тыс.рублей)

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 2 500 рублей за одну акцию

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса

30.1.4. Привилегированные акции имеют номинальную стоимость 2500 рублей за одну акцию.

30.1.5. Все выпущенные акции полностью оплачены.

3.1.6. В 2021 году был произведен пересчет капитала с поправкой на инфляцию за период 21.07.1994 -31.12.2002г. на основе показателя «Индекс потребительских цен» (ИПЦ), который используется в качестве одного из основных показателей, характеризующих уровень инфляции в Российской Федерации.

В результате пересчета, с целью исправления ошибки, допущенной в предыдущие отчетные периоды, обусловленной неправильным применением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, произошло увеличение балансовой стоимости уставного капитала и добавочного капитала, превышающее уровень существенности, закрепленный в учетной политике Компании в размере 10% от суммы строки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с этим, данные корректировки производились за счет нераспределенной прибыли Компании ретроспективно.

дата отчетности	Данные отчетности за 2020 год, тыс.руб	Данные отчетности за 2021 год (скорректированные), тыс.руб	разница, тыс.руб
01.01.2020			
Уставный капитал	32 000	47 851	15 851
Добавочный капитал	30 668	33 936	3 268
За счет нераспределенной прибыли			19 119

Управление капиталом

(тыс.руб.)

Таблица 31.1

31.1. Управление капиталом Компании имеет следующие цели:

соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2021 года и 2020 года

Компания соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Компании на 31.12.2021г., рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15000 тыс. рублей.

31.4. На 31.12.2021 года величина собственных средств Компании составляет 92 624 тыс. рублей, (на 31.12.2020 года: 106 121 тыс. рублей).

(тыс.руб.)

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

За 2021 г.

(тыс.руб.)

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	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	728	70 879	71 607
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	728	70 879	71 607
10	Итого	728	70 879	71 607

За 2020 г.

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	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	29 841	20 436	50 277
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	29 841	20 436	50 277
10	Итого	29 841	20 436	50 277

Процентные доходы

(тыс.руб.)

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 761	6 856
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	6 761	6 736
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	120
15	Итого	6 761	6 856

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

За 2021 г.

(тыс.руб.)
Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12. 2020 г.	253	836	3 540	4 629
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	67	6 863	(8 145)	(1 215)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	(6)	(6)
4	Прочие движения	0	(5 584)	5 750	166
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021г.	320	2 115	1 139	3 574

За 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019г.	228	1 318	616	2 162
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	25	(482)	2 940	2 483
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	(16)	(16)
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020г.	253	836	3 540	4 629

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

(тыс.руб.)

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	16
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(2)	(38)
3	Итого	(2)	(22)

(тыс.руб.)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	1 040	738
34	Итого	1 040	738
Раздел II. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	2 897	4 195
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	8	12
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	8	14
42	Итого	2 913	4 221
Раздел III. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	88	602
48	Итого	88	602
56	Всего	4 041	5 561

Расходы на персонал

(тыс.руб.)

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	24 810	28 417
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 632	5 952
5	Прочее	22	50
6	Итого	29 464	34 419

42.1.1 В 2021 и 2020 гг. вознаграждения по итогам года не начислялись и не выплачивались. Выплат выходных пособий не производилось.

42.1.2 Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 632 тыс. рублей (за 2020 год: 5 952 тыс. рублей).

42.1.3 В данной таблице показатели за 2020 год отражены в иных величинах по сравнению с этими показателями в такой таблице в составе бухгалтерской отчетности за 2020 год с целью сопоставимого представления данных за два периода: произведен перенос расходов на создание резерва на оплату отпусков в сумме 662 тыс. руб. из общих и административных расходов в расходы на персонал.

Прямые операционные расходы

(тыс.руб.)

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	454	463
10	Расходы на технические услуги	1 452	1 500
11	Прочее	1 454	1 285
12	Итого	3 360	3 248

(тыс.руб.)

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	54	519
5	По обязательствам по аренде	1 223	2 337
7	Итого	1 277	2 856

тыс.руб

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

За 2021 г.

Таблица 45.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от операций	Итого
1	2	4	5
2	Прочие привлеченные средства, кроме кредита, полученного в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	(1 102)	(1 102)
6	Итого	(1 102)	(1 102)

За 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от операций	Итого
1	2	4	5
2	Прочие привлеченные средства, кроме кредита, полученного в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	132	132
6	Итого	132	132

45.1.1

В бухгалтерской отчетности за 2020 год данная таблица ошибочно не была представлена.

(тыс.руб.)

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	4 280	6 880
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 864	1 859
4	Расходы по аренде	1 381	1 239
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	922	1 209
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 177	2 110
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	6 966	5 356
12	Транспортные расходы	0	86
13	Командировочные расходы	22	20
14	Штрафы, пени	3	15
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	594	608
17	Прочие административные расходы	2 634	2 846
18	Итого	20 843	22 228

46.1.1. Амортизация основных средств включает в себя амортизацию арендованного имущества за 2021 год - 4 095 тыс.рублей (за 2020 год - 6 732 тыс.рублей).

46.1.2. Сумма 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 в 2021 году - 0 тыс.руб (в 2020 году - 971 тыс.рублей).

46.1.3. Расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде в 2021 году - 1 381 тыс.рублей (в 2020 г - 268 тыс.рублей).

46.1.4. В данной таблице сумма расходов за 2020 год отражена в иной величине по сравнению с суммой расходов в такой таблице в составе бухгалтерской отчетности за 2020 год. Это вызвано: 1) пересчетом амортизации программного обеспечения и прочих нематериальных активов за 2020 год, что привело к уменьшению амортизации НМА на 87 тыс. руб., 2) переносом расходов на создание резерва на оплату отпусков в сумме 662 тыс. руб. из общих и административных расходов в расходы на персонал .

46.1.5. В прочие административные расходы включены: расходы по списанию активов, расходы на подписки, членские взносы, почтовые расходы и прочие расходы , связанные с хозяйственной и административной деятельностью компании.

(тыс.руб.)

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	71	276
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов-оценочных обязательств	0	3
8	Прочие доходы	1 587	14 712
9	Итого	1 658	14 995

47.1.1 В доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества, включены доходы по операционной аренде (доходы от сдачи имущества в субаренду).

47.1.2 В состав статьи "Прочие доходы" включены за 2021 год:

Дисконт от пересчета обязательств перед сотрудниками по неиспользованным отпускам из краткосрочных в долгосрочные обязательства в размере 244 тыс.рублей;
восстановление задолженностей (переплат) по расчетам с бюджетом в размере 242 тыс.рублей;
Несущественные ошибки прошлых периодов, выявленные в отчетном периоде в размере 1 101 тыс.рублей.

за 2020 год:

Доход от восстановления обязательств по арендованным активам в размере 12 148 тыс.рублей ;

Доход от списания задолженности по договорам аренды в размере 1604 тыс.рублей;

Восстановление расхода по налогу на имущество за 2019 год - 960 тыс.рублей.

47.1.3 В данной таблице сумма доходов за 2020 год отражена в иной величине по сравнению с суммой доходов в такой таблице в составе бухгалтерской отчетности за 2020 год. Это вызвано переносом величины доходов за вычетом расходов от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, из данной таблицы в таблицу 45.1.

(тыс.руб.)

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	1 200	6 452
6	Итого	1 200	6 452

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 по адресу: Санкт-Петербург, Наб. Реки Мойки, д. 11, Аренда помещения по адресу: Санкт-Петербург, ул. Бокситогорская, д. 3, Аренда помещения по адресу: Санкт-Петербург, ул. Галерная, д. 34
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Коммунальные расходы по арендуемым помещениям.

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

(тыс.руб.)

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2021	На 31.12.2020
2	3	4	5
Основные средства	19	14 876	19 224
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	16 018	20 092

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

(тыс.руб.)

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 590	1 493
2	проценты уплаченные	1 020	993
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	0	0
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	1 570	500
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 133	2 264
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 133	2 264
7	Итого отток денежных средств	5 723	3 757

47.1.3.1 В данной таблице показатели за 2020 год отражены в иных величинах по сравнению с этими показателями в такой таблице в составе бухгалтерской отчетности за 2020 год с целью сопоставимого представления данных за два периода.

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Субаренда помещения по адресу: Санкт-Петербург, Наб.Реки Мойки, д.11. (операционная аренда)

47.1.4.1 Договор субаренды заключен сроком на 11 месяцев.
Общая площадь сдаваемого помещения - 10 кв.метров.

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

(тыс.руб.)

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	31.12. 2021 г.	31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	48	0
7	Итого	48	0

(тыс.руб.)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 039)	(1 217)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(4 716)	237
4	Итого, в том числе:	(5 755)	(980)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(5 755)	(980)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 году

составляет 20 процентов (в 2020 - 20 процентов).

В данной таблице сумма расходов по налогу на прибыль за 2020 год отражена в иной величине по сравнению с суммой расходов по налогу на прибыль в такой таблице в составе бухгалтерской отчетности за 2020 год. Это вызвано корректировкой (увеличением) отложенного налогового обязательства на 18 тыс. руб. в связи пересчетом амортизации программного обеспечения и прочих нематериальных активов за 2020 год (уменьшение амортизации НМА составило на 87 тыс. руб.).

тыс.руб

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	30 188	8 902
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20 год: %; 20 год: %)	(6 038)	(1 780)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	283	800
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	405	865
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(122)	(65)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(5 755)	(980)

На 31.12.2021 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении перенесенных на будущие периоды, в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2021 0 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2021 г.: 0 тысяч рублей).

Пояснение к изменению суммы расхода по налогу на прибыль за 2020 год в бухгалтерской отчетности за 2021 год по сравнению с этим показателем в бухгалтерской отчетности за 2020 год дано в пояснениях к таблице 48.1

(тыс.руб.)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строк	Наименование показателя	на 31.12.2021	Отражено в составе прибыли или убытка	на 31.12.2020
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и				
1	Денежные средства	69	14	55
2	Дебиторская задолженность	229	(479)	708
3	Фин.обязательства по СС	14	(50)	64
4	Займы предоставленные	420	254	166
5	Прочие обязательства	854	(81)	935
6	Кредиторская задолженность	63	63	
7	Нематериальные активы		0	0
8	Прочие активы	152	(235)	387
9	Арендные обязательства	3 204	(814)	4 018
12	Общая сумма отложенного налогового актива	5 005	(1 328)	6 333
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 005	(1 328)	6 333
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
15	Основные средства	3 059	(827)	3 886
16	Финансовые вложения	4 953	4 551	402
17	Дебиторская задолженность	28	28	0
18	Нематериальные активы	433	(364)	797
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	8 473	3 388	5 085
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 468)	(4 716)	1 248
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 468)	(4 716)	1 248

Таблица 48.4

Номер строк	Наименование показателя	на 31.12.2020	Отражено в составе прибыли или убытка	на 31.12.2019
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и				
1	Денежные средства	55	9	46
2	Дебиторская задолженность	708	585	123
3	Фин.обязательства по СС	64	(153)	217
4	Займы предоставленные	166	(98)	264
5	Прочие обязательства	935	130	805
6	Нематериальные активы	0	(229)	229
7	Прочие активы	387	332	55
8	Арендные обязательства	4 018	4 018	-
12	Общая сумма отложенного налогового актива	6 333	4 594	1 739
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 333	4 594	1 739
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
15	Основные средства	3 886	3 860	26
16	Финансовые вложения	402	(191)	593
17	Дебиторская задолженность	-	(2)	2
18	Нематериальные активы	797	690	107
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	5 085	4 357	728
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 268	237	1 011
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 268	237	1 011

Дивиденды

(тыс.руб.)

Таблица 49.1

- 49.1.1. В 2021 дивиденды не объявлялись и не выплачивались
(в 2020 году не объявлялись и не выплачивались).
- 49.1.2 В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами Компании может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль Компании согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.
- За 2021 год нераспределенная прибыль Компании составила 24 433 тыс.рублей
- За 2020 год нераспределенная прибыль Компании составила 7 922 тыс.рублей

тыс.руб

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

На 31.12.2021

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	6 412	6 412
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6 412	6 412
49	Итого	6 412	6 412

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	5 068	5 068
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5 068	5 068
49	Итого	5 068	5 068

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных
и прочих размещенных средств,**

на 31.12.2021

На 31.12.2021

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	108 102	108 102
4	средства в некредитных клиринговых организациях	4 675	4 675
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	103 427	103 427
9	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	11 633	11 633
15	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	11 633	11 633
33	Итого	119 735	119 735

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	150 517	150 517
4	средства в некредитных клиринговых организациях	4 763	4 763
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	145 754	145 754
9	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	8 569	8 569
15	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	8 569	8 569
33	Итого	159 086	159 086

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности
на 31.12.2021**

На 31.12.2021

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:	4 676	35	72	-	-	4 783
2	дебиторская задолженность клиентов	381	31	67	-	-	479
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	3 854	-	-	-	-	3 854
6	прочая дебиторская задолженность	441	4	5	-	-	450
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обеспеченными, в том числе:	269	-	-	-	-	269
18	прочая дебиторская задолженность	269	-	-	-	-	269
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	166	617	783
20	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	52	135	187
24	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	114	482	596
25	Итого	4 945	35	72	166	617	5 835

На 31.12.2020

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:	18 341	34	70	-	-	18 445
2	дебиторская задолженность клиентов	750	32	57	-	-	839
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	17 299	-	-	-	-	17 299
6	прочая дебиторская задолженность	292	2	13	-	-	307
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	2 839	466	3 305
20	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	477	15	492
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	2 344	-	2 344
24	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	18	451	469
25	Итого	18 341	34	70	2 839	466	21 750

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

На 31.12.2021

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	//1//Рейтинг А	//2//Рейтинг В	//3//Рейтинг С	//4//Рейтинг D	//5//Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	6 333	-	-	-	2
2	денежные средства на расчетных счетах	5 702	-	-	-	2
4	прочие денежные средства	631	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	8	-	-	6 404
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	8	-	-	6 404
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	108 102	-	-	-	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	4 675	-	-	-	-
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	103 427	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	138	-	-	-	4 645
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	479
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	3 854
43	прочая дебиторская задолженность	138	-	-	-	312

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов следующих рейтинговых агентств:

Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (АКРА)
Рейтинговое агентство RAEX («Эксперт РА»)

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	//1//Рейтинг А	//2//Рейтинг В	//3//Рейтинг С	//4//Рейтинг D	//5//Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	2 521	-	-	-	24
2	денежные средства на расчетных счетах	428	-	-	-	8
4	прочие денежные средства	2 093	-	-	-	16
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	42	-	-	5 026
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	42	-	-	5 026
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	150 517	-	-	-	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	4 763	-	-	-	-
37	сделки обратного репо с некредитными	145 754	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11	-	-	-	18 434
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	839
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	17 299
43	прочая дебиторская задолженность	11	-	-	-	296

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов следующих рейтинговых агентств:

Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (АКРА)
Рейтинговое агентство RAEX («Эксперт РА»)

72

(тыс.руб.)

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

На 31.12.2021

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	//1//Рейтинг А	//2//Рейтинг В	//3//Рейтинг С	//4//Рейтинг D	//5//Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	11 633
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	11 633
38	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
43	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	269
5	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	269

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	//1//Рейтинг А	//2//Рейтинг В	//3//Рейтинг С	//4//Рейтинг D	//5//Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	8 569
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	8 569

(тыс.руб.)

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

на

На 31.12.2021

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	//5//Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	783
39	дебиторская задолженность клиентов	187
43	прочая дебиторская задолженность	596

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	//5//Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 305
39	дебиторская задолженность клиентов	492
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	2 344
43	прочая дебиторская задолженность	469

На 31.12.2021

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	6 311	-	-	6 311
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	89 047	1 817	-	90 864
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	89 047	1 817	-	90 864
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	128 408	-	-	128 408
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 092	-	-	6 092
10	займы выданные и прочие размещенные средства	117 620	-	-	117 620
11	дебиторская задолженность	4 696	-	-	4 696
15.1	Прочие активы	818	-	-	818
16	Итого активов	224 584	1 817	-	226 401
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 094	-	-	3 094
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	3 094	-	-	3 094
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 010	-	191	35 201
21	средства клиентов	13 557	-	191	13 748
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	16 018	-	-	16 018
24	кредиторская задолженность	5 435	-	-	5 435
25.1	Прочие обязательства	4 271	-	-	4 271
26	Итого обязательств	42 375	-	191	42 566
27	Чистая балансовая позиция	182 209	1 817	(191)	183 835

На 31.12.2020

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	2 530	-	-	2 530
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	32 079	2 386	-	34 465
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32 079	2 386	-	34 465
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	181 275	-	-	181 275
9	средства в кредитных организациях и банках-	4 815	-	-	4 815
10	займы выданные и прочие размещенные средства	158 250	-	-	158 250
11	дебиторская задолженность	18 210	-	-	18 210
15.1	Прочие активы	1 632	-	-	1 632
16	Итого активов	217 516	2 386	-	219 902
Раздел II. Обязательства					

17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 186	-	-	22 186
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22 186	-	-	22 186
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 263	-	4 022	45 285
21	средства клиентов	19 325	-	4 022	23 347
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	20 092	-	-	20 092
24	кредиторская задолженность	1 846	-	-	1 846
25.1	Прочие обязательства	4 701	-	-	4 701
26	Итого обязательств	68 150	-	4 022	72 172
27	Чистая балансовая позиция	149 366	2 386	(4 022)	147 730

(тыс.руб.)

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

на

На 31.12.2021

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	Без срока погашения	Итого
1	2	3	4	5	6	9	11
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	3 094	-	-	-	-	3 094
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	3 011	-	-	-	-	3 011
11	средства, привлеченные от физических лиц	83	-	-	-	-	83
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	13 748	13 748
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	13 748	13 748
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-
20	обязательства по аренде	-	-	-	-	-	-
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 083	-	-	-	352	5 435
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	4 350	-	-	-	-	4 350
40	прочая кредиторская задолженность	733	-	-	-	352	1 085
42	Итого обязательств	8 177	-	-	-	14 100	22 277

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	Без срока погашения	Итого
1	2	3	4	5	6	9	11
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	22 186	-	-	-	-	22 186
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	21 891	-	-	-	-	21 891
11	средства, привлеченные от физических лиц	295	-	-	-	-	295
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2	-	-	-	23 345	23 347
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	23 345	23 345
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2	-	-	-	-	2
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые	-	-	-	-	-	-
20	обязательства по аренде	-	-	-	-	-	-

28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	975	757	-	-	114	1 846
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	268	-	-	-	-	268
40	прочая кредиторская задолженность	707	757	-	-	114	1 578
42	Итого обязательств	23 163	757	-	-	23 459	47 379

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

на

На 31.12.2021

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	6 311	-	-	6 311
2	денежные средства на расчетных счетах	5 686	-	-	5 686
4	прочие денежные средства	625	-	-	625
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 092	-	-	6 092
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6 092	-	-	6 092
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	109 660	7 714	246	117 620
59	средства в некредитных клиринговых	4 670	-	-	4 670
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 666	7 714	246	9 626
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	103 324	-	-	103 324
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 514	2 182	-	4 696
65	дебиторская задолженность клиентов	458	-	-	458
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	1 611	2 182	-	3 793
69	прочая дебиторская задолженность	445	-	-	445
71	Итого активов	124 577	9 896	246	134 719
Раздел II. Обязательства					
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	3 094	-	-	3 094
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	3 011	-	-	3 011
82	прочие средства, привлеченные от физических лиц	83	-	-	83
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 748	-	-	13 748
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	13 748	-	-	13 748
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	968	3 003	12 047	16 018
91	обязательства по аренде	968	3 003	12 047	16 018
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 435	-	-	5 435
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	4 350	-	-	4 350
110	прочая кредиторская задолженность	1 085	-	-	1 085
113	Итого обязательств	23 245	3 003	12 047	38 295

114	Итого разрыв ликвидности	101 332	6 893	(11 801)	96 424
-----	--------------------------	---------	-------	----------	--------

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	2 530	-	-	2 530
2	денежные средства на расчетных счетах	430	-	-	430
4	прочие денежные средства	2 100	-	-	2 100
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 815	-	-	4 815
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 815	-	-	4 815
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	150 512	7 738	-	158 250
59	средства в некредитных клиринговых организациях	4 758	-	-	4 758
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	7 738	-	7 738
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	145 754	-	-	145 754
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 708	8 502	-	18 210
65	дебиторская задолженность клиентов	818	-	-	818
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	8 588	8 502	-	17 090
69	прочая дебиторская задолженность	302	-	-	302
71	Итого активов	167 565	16 240	-	183 805
Раздел II. Обязательства					
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	22 186	-	-	22 186
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	21 891	-	-	21 891
82	средства, привлеченные от физических лиц	295	-	-	295
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 347	-	-	23 347
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	23 345	-	-	23 345
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2	-	-	2
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	865	2 702	16 525	20 092
91	обязательства по аренде	865	2 702	16 525	20 092
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 846	-	-	1 846
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	268	-	-	268
111	прочая кредиторская задолженность	1 578	-	-	1 578
113	Итого обязательств	48 244	2 702	16 525	67 471
114	Итого разрыв ликвидности	119 321	13 538	(16 525)	116 334

(тыс.руб.)

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в
разрезе основных валют**

на 31.12.2021

На 31.12.2021

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	6 180	131	6 311
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	90 864	-	90 864
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	90 864	-	90 864
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	128 408	-	128 408
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 092	-	6 092
6	займы выданные и прочие размещенные средства	117 620	-	117 620
7	дебиторская задолженность	4 696	-	4 696
8	Прочие активы	818	-	818
9	Итого активов	226 270	131	226 401
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 094	-	3 094
11	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	3 094	-	3 094
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 065	136	35 201
13	средства клиентов	13 748	-	13 748
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	16 018	-	16 018
15	кредиторская задолженность	5 299	136	5 435
16	Прочие обязательства	4 271	-	4 271
17	Итого обязательств	42 430	136	42 566
18	Чистая балансовая позиция	183 840	-5	183 835

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	2 400	130	2 530
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	32 451	2 014	34 465
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32 451	2 014	34 465
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	181 275	-	181 275
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 815	-	4 815
6	займы выданные и прочие размещенные средства	158 250	-	158 250
7	дебиторская задолженность	18 210	-	18 210

8	Прочие активы	1 632	-	1 632
9	Итого активов	217 758	2 144	219 902
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 186	-	22 186
11	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22 186	-	22 186
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 175	110	45 285
13	средства клиентов	23 317	30	23 347
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	20 092	-	20 092
15	кредиторская задолженность	1 766	80	1 846
16	Прочие обязательства	4 701		4 701
17	Итого обязательств	72 062	110	72 172
18	Чистая балансовая позиция	145 696	2 034	147 730

Тыс.руб

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31.12.2021

На 31.12.2021

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	200	200	126	101
2	Евро			-	-
3	Доллар США			-	-

На 31.12.2020

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	200	200	75	60
2	Евро			-	-
3	Доллар США			-	-

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе, нет
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	10.01.2022г. ООО "СеверЭнергоКомплекс" просрочило возврат займа и оплату процентов по договору 050421 от 05.04.2021 (доп.соглашение 1 от 05.07.2021 и 2 от 05.10.2021). В связи с этим 03.02.2022г. Компания выставила претензию к ООО "СеверЭнергоКомплекс" на сумму 2 175 256,45 рублей, в том числе: предоставленный займ - 2 000 000 рублей, проценты за пользование займом - 124 273,97 рублей, неустойка - 50982,48 рублей. Предъявленная сумма неустойки является активом условного характера, не удовлетворяющим критериям признания в

**Соблюдение особых условий
на 31.12.2021**

Таблица 54.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Заложенные активы	Связанное обязательство	Заложенные активы	Связанное обязательство
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Инвестиционное имущество	-	-	-	-
16	Нематериальные активы	-	-	-	-
17	Основные средства	-	-	-	-
18	Прочие активы	-	-	-	-
19	Итого	-	-	-	-

54.3.1. На 31.12.2021 г. у Компании нет заложенных активов и связанных обязательств.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости
на 31.12.2021 года.

На 31.12.2021

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных			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:	27 580	21 622	41 662	90 864
2	финансовые активы, в том числе:	27 580	21 622	41 662	90 864
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	27 580	21 622	41 662	90 864
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	27 580	21 622	41 662	90 864
5	долевые ценные бумаги	27 580	21 622	41 662	90 864
6	долевые ценные бумаги кредитных организаций и	1 526	-	-	1 526
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	26 054	21 622	41 662	89 338
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 094	-	-	3 094
91	финансовые обязательства, в том числе:	3 094	-	-	3 094
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	3 094	-	-	3 094
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	3 011	-	-	3 011
132	средства, привлеченные от физических лиц	83	-	-	83

В виду особенностей обращения финансовых инструментов на биржевом и внебиржевом рынках, Компания устанавливает различные критерии активности для этих рынков.

Компания считает, что финансовый инструмент обращается на активном рынке, если на дату оценки по нему доступна Рыночная цена (3), рассчитанная в соответствии с методикой, установленной Группой «Московская Биржа». Компания выделяет следующие уровни иерархии справедливой стоимости активов:

- Уровень 1 – ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков, к которым у организации есть доступ на дату оценки.
- Уровень 2 – исходные данные, которые являются прямо или косвенно наблюдаемыми в отношении актива или обязательства, исключая ценовые котировки, отнесенные к Уровню 1.
- Уровень 3 – ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива или обязательства.

Информация о переносе финансовых инструментов из категории оценки с уровнем 3 в категорию оценки 2 представлена в примечании 56.4

На 31.12.2020

Справедливая стоимость по уровням исходных

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:	10 404	5 261	18 800	34 465
2	финансовые активы, в том числе:	10 404	5 261	18 800	34 465
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 404	5 261	18 800	34 465
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	10 404	5 261	18 800	34 465
5	долевые ценные бумаги	10 404	5 261	18 800	34 465
6	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1	-	-	1
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	10 403	5 261	18 800	34 464
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	22 186	-	-	22 186
91	финансовые обязательства, в том числе:	22 186	-	-	22 186
157	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	22 186	-	-	22 186
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	21 891	-	-	21 891
132	средства, привлеченные от физических лиц	295	-	-	295

В виду особенностей обращения финансовых инструментов на биржевом и внебиржевом рынках, Компания устанавливает различные критерии активности для этих рынков.

Компания считает, что финансовый инструмент обращается на активном рынке, если на дату оценки по нему доступна Рыночная цена (3), рассчитанная в соответствии с методикой, установленной Группой «Московская Биржа». Компания выделяет следующие уровни иерархии справедливой стоимости активов:

- Уровень 1 – ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков, к которым у организации есть доступ на дату оценки.
- Уровень 2 – исходные данные, которые являются прямо или косвенно наблюдаемыми в отношении актива или обязательства, исключая ценовые котировки, отнесенные к Уровню 1.
- Уровень 3 – ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива или обязательства.

Информация о переносе финансовых инструментов из категории оценки с уровнем 3 в категорию оценки 2 представлена в примечании 56.4

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости ^{тыс.руб} для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

на 31.12.2021 года.

На 31.12.2021

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	21 622		
2	финансовые активы, в том числе:	21 622		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	21 622		
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	21 622		
5	долевые ценные бумаги	21 622		
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	21 622	рыночный	наблюдаемые

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 261		
2	финансовые активы, в том числе:	5 261		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 261		
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	5 261		
5	долевые ценные бумаги	5 261		
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	5 261	рыночный	наблюдаемые

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2021 года.

На 31.12.2021

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	41 662		
2	финансовые активы, в том числе:	41 662		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	41 662		
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	41 662		
5	долевые ценные бумаги	41 622		
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	41 622	затратный	чистые активы

56.3.1. В течение 2021 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости

На 31.12.2020

Номер	Наименование показателя	Справедливая	Метод оценки	Используемые
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	18 800		
2	финансовые активы, в том числе:	18 800		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	18 800		
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	18 800		
5	долевые ценные бумаги	18 800		
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	18 800	затратный	чистые активы

56.3.1. В течение 2020 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости

**Информация о сверке изменений по уровню
3 иерархии справедливой стоимости**

тыс.руб

На 31.12.2021

Таблица 56.4

Номер	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги,
1	2	3
1	Справедливая стоимость на 01.01. 2022 года	18 800
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли	26 157
4	Приобретение	7 776
6	Реализация	-6 061
8	Перевод с 3 уровня	-5 010
9	Перевод на 3 уровень	-
10	Справедливая стоимость на 31.12. 2021 года	41 662

56.4.1. Следующие финансовые инструменты были перенесены из категории оценки с уровнем 3 в категорию оценки 2:

акции привилегированные ОАО "Газпром автоматизация"
акции обыкновенные ОАО КМЗ (Красногорский завод им. С.А. Зверева)
акции обыкновенные ПАО "НИТЕЛ"

56.4.2. Оценки уровня 3 иерархии анализируются на ежемесячной основе, рассматривается уместность исходных данных.

Различные методы оценки, признанные стандартными в секторе финансовых услуг, анализируются.

Для оценки инвестиций в долевые инструменты уровня 3 Компания использует сопоставимые торговые множители. Руководство определяет сопоставимые публичные компании на основе сектора экономики, размера, этапа развития и стратегии.

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
1	2	3
1	Справедливая стоимость на 01.01.2020 года	4 792
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	13 059
4	Приобретение	15 569
6	Реализация	-16 184
8	Перевод с 3 уровня	-
9	Перевод на 3 уровень	1 564
10	Справедливая стоимость на 31.12.2020 года	18 800

56.4.1. Следующие финансовые инструменты были перенесены из категории оценки с уровнем 2 в категорию оценки 3:

акции ОАО "Газпром автоматизация"
акции обыкновенные АО "Волгоградгаз"

56.4.2. Оценки уровня 3 иерархии анализируются на ежемесячной основе, рассматривается уместность исходных данных.

Различные методы оценки, признанные стандартными в секторе финансовых услуг, анализируются.

Для оценки инвестиций в долевые инструменты уровня 3 Компания использует сопоставимые торговые множители. Руководство определяет сопоставимые публичные компании на основе сектора экономики, размера, этапа развития и стратегии.

тыс.руб

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

На 31.12.2021

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 5)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	132 761	-	24 971	157 732	134 719
2	денежные средства, в том числе:	6 335	-	-	6 335	6 311
5	денежные средства на расчетных счетах	5 704	-	-	5 704	5 686
7	прочие денежные средства	631	-	-	631	625
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	126 426	-	24 971	151 397	128 408
9	средства в кредитных организациях и банках-непозидентах, в том числе:	-	-	6 412	6 412	6 092
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	6 412	6 412	6 092
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	122 356	-	16 308	138 664	117 620
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	4 675	4 675	4 670
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	11 633	11 633	9 626
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	122 356	-	-	122 356	103 324
29	дебиторская задолженность, в том числе:	4 070	-	2 251	6 321	4 696
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	138	138	138
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	666	666	458
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	4 070	-	270	4 340	3 793
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	1 177	1 177	307
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	35 201	35 201	35 201
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	35 201	35 201	35 201
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	13 748	13 748	13 748
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	13 748	13 748	13 748
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	16 018	16 018	16 018
47	обязательства по аренде	-	-	16 018	16 018	16 018
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	5 435	5 435	5 435
57	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	80	80	268
60	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	168	168	268
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	4 350	4 350	4 350
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	837	837	837

56.6.1 Компания выделяет следующие Уровни иерархии Справедливой стоимости активов:

- Уровень 1 – ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков, к которым у организации есть доступ на дату оценки.
- Уровень 2 – исходные данные, которые являются прямо или косвенно наблюдаемыми в отношении актива или обязательства, исключая ценовые котировки, отнесенные к Уровню 1.
- Уровень 3 – ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива или обязательства.

56.6.2. Оценка справедливой стоимости на уровне 3 иерархии справедливой стоимости обязательств по финансовой аренде была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств.

Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, рассчитана линейным методом.

К договорам займа не применен метод дисконтированных потоков денежных средств, т.к. разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 10%.

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням			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:	204 433	-	20 507	224 940	183 805
2	денежные средства, в том числе:	2 545	-	-	2 545	2 530
3	денежные средства в кассе	16	-	-	16	16
5	денежные средства на расчетных счетах	436	-	-	436	430
7	прочие денежные средства	2 093	-	-	2 093	2 083
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:	201 888	-	20 507	222 395	181 275
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	5 068	5 068	4 815
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	5 068	5 068	4 815
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	181 684	-	13 332	195 016	158 250
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	4 763	4 763	4 758
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	8 569	8 569	7 738
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	181 684	-	-	181 684	145 754
29	дебиторская задолженность, в том числе:	20 194	-	2 107	22 301	18 210
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям,	-	-	11	11	11
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 331	1 331	818
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	20 194	-	-	20 194	17 090
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	765	765	291
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	45 285	45 285	45 285
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	45 285	45 285	45 285
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	23 347	23 347	23 347
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	23 345	23 345	23 345
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	2	2	2

45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	20 092	20 092	20 092
47	обязательства по аренде	-	-	20 092	20 092	20 092
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 846	1 846	1 846
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	268	268	268
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	1 578	1 578	1 578

56.6.1 Компания выделяет следующие Уровни иерархии Справедливой стоимости активов:

- Уровень 1 – ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков, к которым у организации есть доступ на дату оценки.
- Уровень 2 – исходные данные, которые являются прямо или косвенно наблюдаемыми в отношении актива или обязательства, исключая ценовые котировки, отнесенные к Уровню 1.
- Уровень 3 – ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива или обязательства.

56.6.2. Оценка справедливой стоимости на уровне 3 иерархии справедливой стоимости обязательств по финансовой аренде была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств.

Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, рассчитана линейным методом.

К договорам займа не применен метод дисконтированных потоков денежных средств, т.к. разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 10%.

**Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие
обеспеченного правовой защитой
генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения,
на 31.12.2021 года.**

На 31.12.2021

Таблица 57.1

На 31.12.2021 год Компания не имеет финансовых инструментов, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения.

На 31.12.2020

На 31.12.2020 год Компания не имеет финансовых инструментов, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения.

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2021

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	10 494	491	10 985
10	займы выданные и прочие размещенные средства	8 383	491	8 874
11	дебиторская задолженность	2 111	-	2 111
19	Прочие активы	-	15	15
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной	6 225	196	6 421
24	средства клиентов	6 219	196	6 415
27	кредиторская задолженность	6	80	86

58.1.1. В ходе обычной деятельности Компания проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом.

Эти операции включали:

Брокерские операции и депозитарные операции на общих условиях по действующим тарифам компании.

Покупка-продажа ценных бумаг на общих основаниях по рыночным ценам.

Операции по выдаче займов денежных средств в рублях:

Договор займа от 18.06.2019 по ставке 9% годовых (срок погашения продлен до 20.06.2022г.)

58.1.2. В ходе обычной деятельности Компания проводит операции с прочими связанными сторонами

Операции по выдаче займов денежных средств в рублях:

Договор займа от 19.04.2021 по ставке 14% годовых (срок погашения до 19.04.2024г.)

Договор аренды помещения на срок 60 месяцев по ставке 15 тыс.руб.в месяц

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	18 096	-	18 096
10	займы выданные и прочие размещенные средства	8 512	-	8 512
11	дебиторская задолженность	9 584	1	9 585
19	Прочие активы	-	30	30
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной	3 519	28	3 547
24	средства клиентов	3 517	26	3 543
27	кредиторская задолженность	2	2	4

58.1.1. В ходе обычной деятельности Компания проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом.

Эти операции включали:

Брокерские операции и депозитарные операции на общих условиях по действующим тарифам компании.

Покупка-продажа ценных бумаг на общих основаниях по рыночным ценам.

Операции по выдаче займов денежных средств в рублях:

Договор займа от 18.06.2019 по ставке 9% годовых (срок погашения до 20.06.2021г.)

58.1.2. В ходе обычной деятельности Компания проводит операции с прочими связанными сторонами

Договор аренды помещения на срок 60 месяцев по ставке 15 тыс.руб.в месяц

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2021 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	(1 967)	59	(1 908)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(2 700)	-	(2 700)
4	процентные доходы	733	59	792
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	623	1 791	2 414
16	Расходы на персонал	3 410	3 618	7 028
18	Процентные расходы		42	42
20	Общие и административные расходы		236	236

за 2020 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	199	0	199
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(642)	0	(642)
4	процентные доходы	841	0	841
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	782	40	822
16	Расходы на персонал	4 402	3 687	8 089
18	Процентные расходы		28	28
20	Общие и административные расходы		86	86

Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу

тыс.руб

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
1	2	3	5
1	Краткосрочные вознаграждения	2 900	3 664

События после окончания отчетного периода

После окончания отчетного периода произошли события, существенно повлиявшие на финансовый рынок России.

События произошедшие в период подготовки отчетности:

21 февраля 2022 года президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального Банка России (до 20%) и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

В финансовой системе часть крупнейших российских госбанков получили ограничения на открытие корреспондентских счетов в банках США и Европы, а Банк ВТБ потерял часть активов в Великобритании, где действовало подразделение ВТБ Капитала на Лондонской бирже. На активы Банка России было наложено ограничение на ликвидные активы в США, Европе и Японии, номинированные в долларах и евро. Был закрыт междепозитарный мост по обмену информацией между Euroclear и Clearstream Luxembourg. Поэтому расчёты с иностранными кастодианами по всем рублевым бумагам РФ прекращаются.

Удар по финансовой системе негативно сказался на биржевых индексах России, которые отреагировали падением на 37% Индекса Московской биржи с 3787,26 пунктов до 2367 пунктов с начала 2022 года на конец февраля 2022. Индекс РТС, измеряемый с учётом курса американского доллара, упал на 41% с 1595,76 пунктов до 936 пунктов. У индекса РТС и индекса Московской биржи - единая база расчётов: ценовой, взвешенный по рыночной капитализации композитный индекс российского фондового рынка, включающий наиболее ликвидные акции крупнейших и динамично развивающихся российских эмитентов.

Согласно письму Банка России от 25 февраля 2022 года Компания приняла решение о применении в качестве справедливой стоимости акций, облигаций, паев паевых инвестиционных фондов и производных финансовых инструментов начиная с 18 февраля 2022 года до 31 декабря 2022 года включительно используется в бухгалтерском учете и отчетности справедливая стоимость акций, облигаций, паев паевых инвестиционных фондов и производных финансовых инструментов по состоянию на 18 февраля 2022 года для бумаг, купленных до 18 февраля 2022 года. Для бумаг, купленных после 18 февраля 2022 года, используется справедливая стоимость на дату приобретения.

С 28 февраля по 24 марта 2022 года были приостановлены торги на Московской бирже.

Благодаря принятым Банком России мерам, на момент утверждения данной финансовой отчетности к выпуску, указанные санкции не оказали прямого негативного влияния на деятельность Компании. Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании.