

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью
«Коммерц Инвестментс»
за 2021 год

г. Москва, 2022

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Коммерц Инвестментс»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Коммерц Инвестментс» (ОГРН 1027727002467), 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 за 2021 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год, примечаний в составе бухгалтерской отчетности некредитной финансовой организации за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Коммерц Инвестментс» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций.

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 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении в связи с отсутствием задач, требующие нашего значительного внимания.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность 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 отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита.

Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

И.А. Зангиева

действующий от имени аудиторской организации на основании
Доверенности № 005_РБ ИАС_2021 от 14 октября 2021 года

руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21806082224)

«24» марта 2022 года



Аудиторская организация:

ООО «РБ ИАС», ОГРН 1117746637656,
127015, город Москва, улица Новодмитровская, дом 2, корпус 1,
Пом. XL, эт. 5, комн. 1,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
(СРО ААС), ОРНЗ 11706029280.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
	58729214	1027727002467	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Коммерц Инвестментс» /ООО «Коммерц Инвестментс»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Г.Москва, Вн.тер.Г. МУНИЦИПАЛЬНОЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА, УЛ КОРОВИЙ ВАЛ, Д. 9, СТР. 2, ЭТАЖ 3, КОМ. 1

Код формы по ОКУД: 0420002

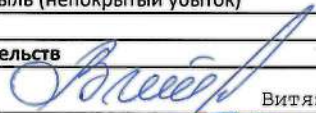
Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	341 001	927 046
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		461 892	239 257
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	461 892	239 257
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		460	720
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	409	374
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	51	346
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	301	301
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	-	92
18	Основные средства	19	-	-
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	5 805	7 029
20	Отложенные налоговые активы	48	73 571	39 834
21	Прочие активы	20	1 187	1 204
22	Итого активов		884 217	1 215 483
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства по амортизированной стоимости, в том числе:		153	154
27	средства клиентов	23	150	150
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	3	4
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 458	243
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	1 432	964
37	Итого обязательства		3 043	1 361

Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	55 000	55 000
39	Добавочный капитал	30	-	-
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		826 174	1 159 122
52	Итого капитала		881 174	1 214 122
53	Итого капитала и обязательств		884 217	1 215 483

Генеральный директор
(должность руководителя)



Витязева Анна Николаевна
(подпись) (инициалы, фамилия)

18 марта 2022 года



гчетность некредитной финансовой организации	
Код территории по ОКАТО	по ОКПО
	38729214

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2021 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью «Коммерц Инвестментс» (ООО «Коммерц Инвестментс»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Г.Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул.Коровий вал, д. 9, стр. 2,
этаж 3, ком. 1

Код формы по ОКУД: 04:

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:		(111 688)	47 206
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	(17 561)	1 169
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	63 167	46 037
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(157 292)	-
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(2)	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	31	29
16	Расходы на персонал	42	(43 760)	(31 705)
17	Прямые операционные расходы	43	(85)	(9)
18	Процентные расходы	44	-	(17)
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	-	-
20	Общие и административные расходы	46	(2 073)	(2 118)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-

22	Прочие доходы	47	733	1 120
23	Прочие расходы	47	(207 403)	()
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(364 245)	14 506
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	31 297	(2 972)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 224)	(1 365)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	32 521	(1 607)
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(332 948)	11 534
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(332 948)	11 534

Генеральный директор
(должность руководителя)


Лаврова Анна Николаевна
(подпись) (инициалы, фамилия)

18 марта 2022 года



Организация, осуществляющая отчетность	Имя, фамилия, отчество, должность, подпись, печать
Имя, фамилия, отчество, должность, подпись, печать	Имя, фамилия, отчество, должность, подпись, печать
Имя, фамилия, отчество, должность, подпись, печать	Имя, фамилия, отчество, должность, подпись, печать
Имя, фамилия, отчество, должность, подпись, печать	Имя, фамилия, отчество, должность, подпись, печать

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

№ _____ 2023 г.
 Общество с ограниченной ответственностью «Искра Инвестментс» (ООО «Искра Инвестментс») (полное наименование в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц)
 Пятый корпус 113545, г. Москва, вл. 179 г., Юридический адрес: 1050803, ул. Боровая 10А, в. 3, стр. 3, каб. 1

Код формы по ОКУД: 012004
 Типовая (закрытая)
 тыс. руб.

№	Описание	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2020 г.	2	55 000														
2	Изменения вследствие выведенных ошибок																
3	Изменения вследствие изменения учетной политики																
4	Остаток на 01.01.2020 г., переклассифицированный																
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	X	55 000														
6	Прочий совокупный доход (расход) за период/ушедший отчетный период, в том числе:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8	переклассификация в состав прибыли или убытка в последующих периодах	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
9	выгоды (убытки) от участия в обществах, выгоды третьих лиц, признанные в обществе	30															
10	выгоды (убытки) от участия в обществах (процента)	30	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
11	выгоды (убытки) от участия в обществах (доля участия)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
12	Прочие выгоды (убытки) от участия в обществах		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)				X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
14	Прочие дивиденды (процента)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
15	Остаток на 31.12.2020 г., переклассифицированный		55 000														
16	Остаток на 01.01.2021 г.		55 000														
17	Изменения вследствие выведенных ошибок																
18	Изменения вследствие изменения учетной политики																
19	Остаток на 01.01.2021 г., переклассифицированный		55 000														
20	Прибыль (убыток) после налогообложения	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
21	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
22	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
23	переклассификация в состав прибыли или убытка в последующих периодах	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
24	выгоды (убытки) от участия в обществах, выгоды третьих лиц, признанные в обществе	30															
25	выгоды (убытки) от участия в обществах (процента)	30	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
26	выгоды (убытки) от участия в обществах (доля участия)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
27	Прочие выгоды (убытки) от участия в обществах		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
28	Прочие дивиденды (процента)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
29	Остаток на 31.12.2021 г., в том числе капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как приращиваемые для прибыли		55 000														
30	Итого																



Генеральный директор: (Имя, фамилия)
 Виктория Анисимовна
 (Имя, фамилия)

18 марта 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
	58729214	1027727002467	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Коммерц Инвестментс» (ООО «Коммерц Инвестментс») (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Г.Москва, ВВ.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКОМАНКА, УЛ.КОРОВИЙ ВАЛ, Д. 9, СТР. 2, ЭТАЖ 3, КОМ. 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	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		2 702 908	-
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		(2 702 811)	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 207	1 362
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(5 917)	(5 193)
5	Проценты полученные		72 890	45 956
6	Проценты уплаченные		-	(15)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(27 884)	(20 575)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(11 762)	(8 812)
11	Уплаченный налог на прибыль		-	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(450 646)	(237 589)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(422 015)	(224 865)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(164 030)	-
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(164 030)	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				

32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		1 400	35 000
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		(1 400)	(35 000)
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	35 000
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(35 000)
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(586 045)	(224 865)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		927 046	1 151 912
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		341 001	927 046

Генеральный директор
(должность руководителя)

Витязева Анна Николаевна
(подпись)

Витязева Анна Николаевна
(инициалы, фамилия)

18 марта 2022 года



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	1) Лицензия на осуществление дилерской деятельности 045-11082-010000. 2) Лицензия на осуществление брокерской деятельности 045-11078-100000. 3) Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами 045-11086-001000.
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Все лицензии не имеют ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	12.03.2008 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Дилерская, брокерская, по управлению ценными бумагами.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Учредителями Общества являются ООО "Актив Гарант" и ООО "Профинвест". Конечным владельцем Общества, является генеральный директор Витязева А.Н.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	ООО "Профинвест" 125040, Москва г, Ямского Поля 5-я ул, дом № 9, оф. помещение I этаж 1 комн.14
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119049, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА, УЛ КОРОВИЙ ВАЛ, Д. 9, СТР. 2, ЭТАЖ 3, КОМ. 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119049, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА, УЛ КОРОВИЙ ВАЛ, Д. 9, СТР. 2, ЭТАЖ 3, КОМ. 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	10
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некорпоративная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В процессе своей деятельности Общество подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет за собой возникновение различных рисков. Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества, определяются спецификой отрасли и деятельностью Общества, политической и экономической ситуацией в стране. В начале 2020 года Всемирной Организацией Здравоохранения было объявлено о начале пандемии, в связи с быстрым распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19) по всему миру. В следствии данных событий, с марта-апреля 2020 года в Российской Федерации наблюдаются существенные изменения в экономической среде:</p> <ul style="list-style-type: none"> · сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с мерами по сдерживанию разлантия пандемии COVID-19; · предоставление мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с развитием пандемии COVID-19; · высокая волатильность и снижение биржевых индексов, цен на нефть; · значительное снижение активности на биржевом рынке и срочном рынке; · значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке. <p>Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и поддерживают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающиеся действия международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывает негативное влияние на российскую экономику и в 2021 году.</p> <p>Действие указанных факторов способствует экономическому спаду в стране, характеризуемому падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.</p> <p>Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.</p> <p>Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и поддерживают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающиеся действия международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2021 году.</p> <p>Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризуемому падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям.</p> <p>Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество заявляет, что бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с ОСБУ. Для составления отчетности применены стандарты МСФО.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Отсутствуют
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Отсутствуют
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Отсутствуют
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Отсутствуют

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы: активное и пассивное в течение текущего финансового года. Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидания будущих событий, которые считаются обоснованными в текущих условиях. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
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)	Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в периодах, которые они затрагивают. Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости; - основные средства; - отложенные налоговые активы; - нематериальные активы;
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Акции дочерних и ассоциированных компаний учитываются в качестве долевого ценного бумага, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток с учетом п. 2.1.2. 494-П (если их стоимость может быть надежно определена). Учет операций с ценными бумагами Общество ведет на основании Положения от 01.10.2015 № 494-П, с применением (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».
4	МСФО (IAS) 21	Переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранных валют по отношению к рублю, установленному Банком России на дату совершения операции в иностранной валюте, если иной курс не предусмотрен соответствующим договором. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности указанный пересчет производится на каждую отчетную дату с отнесением разниц на финансовый результат. Авансы полученные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на дату фактического получения аванса. Справедливой стоимостью ценных бумаг, выраженных в иностранной валюте, является рублевый эквивалент справедливой стоимости в иностранной валюте по официальному курсу, установленному Банком России на дату проведения переоценки. При определении доходов и расходов от переоценки средств в иностранной валюте пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на официальный курс иностранной валюты к рублю. Переоценка средств в иностранной валюте производится в наиболее раннюю из дат: * дату выбытия средств в иностранной валюте; * последний день месяца. Доходы от переоценки средств в иностранной валюте, кроме приобретенных долговых и долевого ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи, отражаются в ОФР по символам 37201 - 37206.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Распространение коронавируса COVID-19 не оказало существенное влияние на деятельность Общества, корректировки в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Обществом вноситься не будут. Эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества оценивается как незначительный, сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность не возникают.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причины и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменение, 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)	Изменения в учетную политику не анонсированы.
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	Советом по МСФО (IASB) был выпущен ряд стандартов и поправок к стандартам, которые вступают в силу в будущих учетных периодах. Наиболее значительными из них являются: - Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» - «Уступки по аренде в связи с COVID-19» (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июня 2020 и позже); - Реформа базовых процентных ставок и ее влияние на финансовую отчетность – Этап 2 (вступает в силу 1 января 2021 года); - Ежегодные усовершенствования МСФО – цикл поправок 2018-2020 годов (вступают в силу 1 января 2022 года); - Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» - «Поступления до предполагаемого использования» (вступают в силу 1 января 2022 года); - Поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» - «Обременительные договоры» - «Затраты на выполнение договоров» (вступают в силу 1 января 2022 года); - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (вступает в силу 1 января 2023 года); - Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и оценках» - «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (вступают в силу 1 января 2023 года).
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Депозиты с первоначальным сроком погашения до 90 календарных дней включаются в состав 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	Депозиты с первоначальным сроком погашения до 90 календарных дней включаются в состав денежных средств и их эквивалентов.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». В качестве справедливой стоимости ценных бумаг признается один из следующих показателей в порядке очередности:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Цена спроса (котировка на покупку) на момент закрытия торгов, зарегистрированная в ПАО «Московская биржа» сектор Основной рынок, на дату оценки. При отсутствии цены спроса (котировки на покупку) на момент закрытия торгов по данным ценным бумагам на дату оценки, в качестве справедливой стоимости используется ближайшая к дате оценки цена спроса (котировка на покупку) на момент закрытия торгов за последние 30 календарных дней. В случае если определенная по данному методу цена существенным образом, более чем на 20%, отличается от цены, использовавшейся при расчете балансовой стоимости, или от цены спроса (котировки на покупку) на момент закрытия торгов за предыдущий день, то оценка ценной бумаги производится на основании мотивированного суждения подразделения, ответственного за проведение сделок с ценными бумагами, по цене спроса (котировка на покупку) на момент закрытия торгов за предыдущий день либо с применением одного из способов, перечисленных в подпунктах 2 - 4 настоящего раздела в порядке очередности. 2. «Рыночная Э», зарегистрированная ПАО «Московская биржа» сектор Основной рынок, на дату оценки. При отсутствии «Средневзвешенной цены» по данным ценным бумагам на дату оценки, в качестве справедливой стоимости используется ближайшая к дате оценки «средневзвешенная цена» за последние 30 календарных дней. 3. Номинал долговых обязательств - в качестве справедливой цены для долговых обязательств на стадии регистрации и допуску к торгам на организованных торгах (итого выпуск не зарегистрированы, с момента регистрации отчета об итогах выпуска прошло менее 2-х месяцев и т.д.). 4. При отсутствии рыночной котировки по указанным ценам бумагами или в случае, если рынок по ценной бумаге не активен (за исключением случаев, перечисленных в подпункте 3 настоящего раздела), справедливая стоимость определяется на основании информации о средневзвешенной цене, установленной в режиме переговоров сделок (РПС). 5. При отсутствии такой информации Общество использует следующую иерархическую структуру методов оценки для определения и раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов: <p>Уровень 1: ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков для идентичных активов или обязательств, к которым у организации есть доступ на дату оценки.</p> <p>Уровень 2: исходные данные, которые являются прямо или косвенно наблюдаемыми в отношении актива или обязательства, исключая ценовые котировки, связанные с Уровнем 1.</p> <p>Уровень 3: ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива или обязательства.</p> <p>Определение справедливой стоимости долевых ценных бумаг, не допущенных к торгам на организованных торгах, должно основываться не менее чем на двух различных способах расчета справедливой стоимости, предусмотренных настоящей учетной политикой. Оценка текущей (справедливой) стоимости долевых ценных бумаг, не допущенных к торгам на организованных торгах, может быть признана надежной, если расчетные оценки, определенные двумя различными способами отличаются друг от друга не более чем на 20%.</p> <p>При этом приоритетной информацией при определении справедливой стоимости долевых ценных бумаг, не допущенных к торгам на организованных торгах, являются наблюдаемые рыночные данные.</p> <p>Если отклонение по двум различным расчетным оценкам составляет более 20%, при отсутствии учета независимого оценщика, долевые ценные бумаги, не допущенные к торгам на организованных торгах, оцениваются по стоимости приобретения, включая затраты по сделке, с отражением на соответствующем балансовом счете второго порядка.</p> <p>Для целей применения положений настоящей учетной политики под активным рынком ценных бумаг понимается рынок, на котором операции совершаются с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющим получать информацию об оценках на регулярной основе, а информация о текущих ценах активного рынка является общедоступной (например, ММВБ).</p> <p>Неактивный рынок представляет собой рынок, характерными особенностями которого являются совершение операций на нерегулярной основе, т.е. существенное по сравнению с периодами, когда рынок признавался активным, снижение объемов и уровня активности по операциям с финансовыми инструментами, существенное изменение цен за короткий промежуток времени (до 30 календарных дней), а также отсутствие информации о текущих ценах. Порог существенности изменения более чем на 20%.</p> <p>Техническими способами оценки являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Метод дисконтирования денежных потоков; - Аналоговый метод используется в случае, если имеется информация о сделках реализации финансовых активов (ценных бумаг эмитентов) со схожими экономическими показателями (для ценных бумаг - на рынке ценных бумаг, в том числе внебиржевом). Сопоставимость параметров определяется бизнес-подразделением, ответственным за совершение сделок с ценными бумагами; - Метод начисления процентов (дисконтных) доходов используется для определения справедливой стоимости дисконтных долговых ценных бумаг; <p>В случае применения одного из методов технической оценки, подразделение, ответственное за совершение сделок с ценными бумагами, составляет мотивированное суждение с указанием применяемого метода оценки с соответствующими расчетами справедливой стоимости ценной бумаги. Мотивированное суждение формируется не реже одного раза в месяц и представляется Генеральному директору.</p> <p>Общество классифицирует информацию, используемую при определении справедливой стоимости активов или обязательств в зависимости от значимости исходных данных, используемых при оценках, следующим образом: текущие, не требующие корректировок цены (котировки) активного рынка по активам или обязательствам, идентичным (однотипным) с оцениваемыми активами или обязательствами, к которым кредитная организация может получить доступ на дату оценки (уровень 1); в случае отсутствия информации о текущих, не требующих корректировок ценных (котировки), - цены (котировки) активного рынка по аналогичным (сопоставимым) активам или обязательствам, цены (котировки) рыночные, которые не являются активными, но идентичным (схожимым) или аналогичным (сопоставимым) активам или обязательствам, информация, основанная на исходных данных, за исключением цен (котировки), которые являются наблюдаемыми на рынке, а также информация, основанная на подтверждаемых рынком исходных данных (уровень 2); информация, не основанная на наблюдаемых исходных данных (уровень 3).</p> <p>Оценка справедливой стоимости ценных бумаг, в том числе для целей отражения на счетах Главы Г [Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения] договора (сделки) плана счетов, проводится не реже, чем на каждую отчетную дату.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<ul style="list-style-type: none"> - Метод стоимости чистых активов используется для определения справедливой стоимости долевых ценных бумаг; - Альтернативный метод (фактическая цена реализации (выбытия) финансовых активов/обязательств) применяется для расчета справедливой стоимости ценных бумаг. Оценка производится по фактической цене реализации (выбытия) ценных бумаг. Этот метод применяется при невозможности использования предыдущих методов (применяется с использованием профессионального суждения отдела, ответственного за совершение сделок с ценными бумагами). - Иные технические методы определения справедливой стоимости, основанные как на наблюдаемых, так и на ненаблюдаемых рыночных данных. <p>Ценные бумаги относятся Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.</p> <p>Ценные бумаги, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Амортизированная стоимость финансового актива или финансового обязательства - стоимость финансового актива или финансового обязательства при первоначальном признании за вычетом полученных или выплаченных денежных средств (основной суммы, процентов доходов (расходов) и иных платежей, определенных условиями договора), скорректированная на величину накопленной амортизации (разницы между первоначально признанной и фактически получаемой (выплачиваемой) по финансовому инструменту суммой (премия или дисконт), в том числе на величину признанного обесценения финансового актива. Амортизация указанной разницы осуществляется с использованием эффективной ставки процента.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние предприятия учитываются по первоначальной стоимости и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Инвестиции в дочерние предприятия подлежат проверке на обесценение. В случае наличия обесценения, по таким инвестициям создаются резервы под обесценение (пункт 2.4 Положения № 494-П).
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность отражается в учете: <ul style="list-style-type: none"> - возникающая в валюте Российской Федерации - в рублях в сумме фактической задолженности; - возникающая в иностранной валюте - в рублевом эквиваленте валютной дебиторской задолженности по официальному курсу Банка России на дату постановки задолженности на учет (с последующей переоценкой в установленном порядке, за исключением выданных авансов и предоплат, отражаемой на балансовом счете 60314 «Расчеты с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям»).
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Амортизированная стоимость финансового актива или финансового обязательства - стоимость финансового актива или финансового обязательства при первоначальном признании за вычетом полученных или выплаченных денежных средств (основной суммы, процентных доходов (расходов) и иных платежей, определенных условиями договора), скорректированная на величину накопленной амортизации (разницы между первоначально признанной и фактически получаемой (выплачиваемой) по финансовому инструменту суммой (премия или дисконт), а также на величину признанного обесценения финансового актива. Амортизация указанной разницы осуществляется с использованием эффективной ставки процента.</p> <p>По финансовым активам и финансовым обязательствам с плавающей ставкой на момент установления новой ставки купона (процента) происходит пересчет денежных потоков и эффективной ставки процента. Пересчет эффективной ставки процента осуществляется исходя из текущей амортизированной стоимости и ожидаемых будущих выплат. При этом текущая амортизированная стоимость финансового инструмента не изменяется, а дальнейший расчет амортизированной стоимости осуществляется с применением новой эффективной ставки процента.</p> <p>Метод эффективной ставки процента - это метод расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства (или группы финансовых активов или финансовых обязательств) и распределения процентного дохода или процентного расхода на соответствующий период.</p> <p>Эффективная ставка процента - это ставка, применяемая при точном дисконтировании расчетных будущих денежных платежей или поступлений на протяжении ожидаемого времени существования финансового инструмента или, где это уместно, более короткого периода до чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства. При расчете эффективной ставки процента кредитная организация должна рассчитать потоки денежных средств с учетом всех договорных условий финансового инструмента (например, права на досрочное погашение, опциона на покупку и аналогичных опционов), но не должна принимать во внимание будущие кредитные потери.</p> <p>Расчет включает все вознаграждения и суммы, выплаченные или полученные сторонами по договору, которые являются неотъемлемой частью эффективной ставки процента, затрат по сделке и всех прочих премий или дисконтов. Существует предположение, что потоки денежных средств и ожидаемый срок существования группы аналогичных (сопоставимых) финансовых инструментов могут быть достоверно рассчитаны. Однако в тех редких случаях, когда невозможно достоверно рассчитать потоки денежных средств или ожидаемый срок существования финансового инструмента (или группы финансовых инструментов), Общество использует данные по движению денежных средств, предусмотренные договором, на протяжении всего договорного срока финансового инструмента (или группы финансовых инструментов). Вышеуказанная ситуация требует применения профессионального суждения.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	В отчетном периоде взаимозачеты не производились
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
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	Данная категория активов в отчетном периоде не формировалась
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 применения, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Во всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	<p>Стоимость объектов основных средств, находящихся на праве собственности, погашается посредством начисления амортизации в течение срока его использования. При начислении амортизации применяется линейный метод по всем амортизируемым основным средствам.</p> <p>Начисление амортизации в отношении объекта амортизируемого имущества осуществляется в соответствии с нормой амортизации, определенной для данного объекта исходя из его срока полезного использования.</p> <p>При применении линейного метода норма амортизации по каждому объекту амортизируемого имущества определяется по формуле:</p> $K = (1/n) * 100\%$ <p>K — норма амортизации в процентах к первоначальной (восстановительной) стоимости объекта амортизируемого имущества; n — срок полезного использования данного объекта амортизируемого имущества, выраженный в месяцах.</p>

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Срок полезного использования - период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности общества. Срок полезного использования основных средств Обществом определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».</p> <p>Определение срока полезного использования объекта основных средств, включая объекты основных средств, ранее использованные у другой организации, производится, исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен); - естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срока аренды). <p>Стоимость объектов основных средств, находящихся на праве собственности, погашается посредством начисления амортизации в течение срока его использования. При начислении амортизации применяется линейный метод ко всем амортизируемым основным средствам.</p> <p>Начисление амортизации в отношении объекта амортизируемого имущества осуществляется в соответствии с нормой амортизации, определенной для данного объекта исходя из его срока полезного использования.</p> <p>При применении линейного метода норма амортизации по каждому объекту амортизируемого имущества определяется по формуле:</p> $K = (1/n) * 100\%$ <p>К — норма амортизации в процентах к первоначальной (восстановительной) стоимости объекта амортизируемого имущества;</p> <p>n — срок полезного использования данного объекта амортизируемого имущества, выраженный в месяцах.</p> <p>При приобретении объекта основных средств, бывшего в употреблении, норма амортизации по этому имуществу определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.</p> <p>Применение способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объектов. При линейном способе — исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;</p> <p>В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы. Начисление амортизации по приобретенным объектам начинается со следующего месяца.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные Обществом результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), не имеющие материально-вещественной (физической) структуры, используемые при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд организации в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев). К нематериальным активам, в частности, относятся:</p> <p>Программное обеспечение - исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных; срок полезного использования 5 лет.</p> <p>Прочие - исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания; срок полезного использования 7-10 лет.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации.
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	Не применимо
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Не применимо
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Стоимость нематериальных активов, созданных Обществом, определяется как сумма фактических расходов на их создание, изготовление (в том числе материальных расходов, расходов на оплату труда, на услуги сторонних организаций, патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств), за исключением сумм налогов, учитываемых в составе расходов в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, в том числе денежные обязательства, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работников на работе.</p> <p>В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>При накопительных оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.</p> <p>При неаккумулятивных оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p> <p>Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат:</p> <ul style="list-style-type: none"> дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате уважительных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. <p>Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами.</p> <p>При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых надеждитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости выкупа 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	Данная категория активов в отчетном периоде не формировалась

38	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Под резервом - оценочным обязательствам понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины.</p> <p>Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или ненаступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем организации.</p> <p>К условным обязательствам относятся незавершенные судебные разбирательства, где Общество выступает ответником, неразрешенные разногласия по неполаченным суммам неустойки (пеней, штрафов), закрытия подразделений, прекращение какого-либо направления деятельности Общества и т.п.</p> <p>Условные обязательства не отражаются в отчете о финансовом положении, при этом информация о них раскрывается в финансовой отчетности, за исключением случаев, когда выбытие ресурсов в связи с их погашением является маловероятным. Условные активы не отражаются в отчете о финансовом положении, при этом информация о них раскрывается в финансовой отчетности в тех случаях, когда получение связанных с ними экономических выгод является вероятным.</p> <p>При первоначальном признании, при наличии на отчетную дату оценочных обязательств, формируются резервы по балансовому счету 61501 (61502, 61503, 61504) в корреспонденции со счетом 71802 по соответствующим символам 55501, 55502, 55503, 55504).</p> <p>Условные обязательства при первоначальном признании отражаются по счетам 91318 в корреспонденции с 90998. В бухгалтерском учете отражаются только существенные условные обязательства.</p> <p>Условные активы в бухгалтерском учете не отражаются.</p> <p>Критерием существенности обязательства признается 1% от валюты баланса.</p> <p>При определении суммы резерва - оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства, Общество самостоятельно на основании профессионального суждения определяет методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств. При этом, когда алинея фактора времени на стоимость денег существенно, резервы - оценочные обязательства дисконтируются.</p> <p>Существенным признается влияние фактора времени на стоимость денег - превышающее 1% валюты баланса.</p> <p>Если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования незначительный, то дисконтирование не применяется.</p> <p>Оценочные и условные обязательства пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p> <p>Аналитический учет по счетам 91318 и 61501 ведется в разрезе каждого обязательства.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Не применимо
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	<p>При первоначальном признании предприятия оценивает финансовый актив или финансовое обязательство по справедливой стоимости плюс или минус, в случае финансового актива или финансового обязательства, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, затраты по сделке, которые напрямую связаны с приобретением или выпуском такого финансового актива или финансового обязательства. Предприятие классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизационной стоимости. Общество осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания. Для списания просроченной кредиторской задолженности кроме акта инвентаризации необходимо также письменное обоснование ее наличия в виде бухгалтерской справки, составленной по данным бухгалтерского учета, а также прочих подтверждающих задолженность документов (к примеру, акт сверки расчетов с кредитором)</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Ввиду того, что Компания имеет юридическо-правовую форму в виде ООО, эмиссионного дохода у нее не может возникнуть по определению. Уставный капитал – это денежные средства или имущество, внесенные учредителями при регистрации ООО. Уставный капитал ООО определяет минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов, и составляет из номинальной стоимости долей его участников.</p>
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 резервов капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Временные разницы определяются как разница между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на пассивных (активных) балансовых счетах по учету капитала</p> <p>Временные разницы подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> • налогооблагаемые, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах; • вычитаемые, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах. <p>Порядок ведения аналитического учета определяется таким образом, что бы обеспечить получение информации по объектам бухгалтерского учета, в отношении которых возникает отложенное налоговое обязательство или отложенный налоговый актив.</p> <p>ОНА отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. ОНО и ОНА отражаются в бухгалтерском учете не позднее даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах Общество руководствуется положениями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 12 "Налог на прибыль".</p> <p>При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы, Общество анализирует выполнение следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы; • прогнозирует ли Общество получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором Общество вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на вычитаемые временные разницы. <p>В той мере, в которой Общество не ожидает или отсутствует вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы ОНА, такая часть или вся сумма рассчитанного ОНА не подпадает под признание.</p> <p>Общество признает ОНА в отношении всех вычитаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние и зависимые общества или с договором о совместной деятельности, только в той части, в отношении которой существует вероятность того, что временная разница в будущих периодах будет восстановлена и возникнет налогооблагаемая прибыль, за счет которой можно будет использовать временную разницу.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не выплачивались.

тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

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	46	-	46	52	-	52
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	340 955	-	340 955	926 994	-	926 994
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-
6	Итого	341 001	-	341 001	927 046	-	927 046

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у общества были остатки денежных средств в

31.12.2020 года: в 1 кредитных организациях с общей суммой денежных средств превышающей

340 955 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 926 994 тысяч рублей), или

31.12.2020 года: 99,99 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на

31.12.2021

нет.

кредитных организациях (на

1 340 955

тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла

99,99 процентов от общей суммы денежных средств (на

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	341 001	927 046
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
4.1	Прочее	-	-
5	Итого	341 001	927 046

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2021

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	926 994	-	52	927 046
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	926 994	-	52	927 046
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 805 168	-	-	2 805 168
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 805 168	-	-	2 805 168
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 391 207)	-	(6)	(3 391 212)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 391 207)	-	(6)	(3 391 212)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	340 955	-	46	341 001
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	340 955	-	46	341 001

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

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 151 856	-	55	1 151 912
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 151 856	-	55	1 151 912
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	36 550 669	-	-	36 550 669
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 550 669	-	-	36 550 669
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(36 775 531)	-	(3)	(36 775 534)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(36 775 531)	-	(3)	(36 775 534)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	926 994	-	52	927 046
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	926 994	-	52	927 046
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

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	461 892	239 257
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
6	Итого	461 892	239 257

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:	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	461 892	239 257
6	Правительства Российской Федерации	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
10	некредитных финансовых организаций	461 892	239 257
11	нефинансовых организаций	-	-
12	Итого	461 892	239 257

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
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	251	-	251	215	-	215
3	Субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	158	-	158	159	-	159
12	Прочее	-	-	-	-	-	-
13	Итого	409	-	409	374	-	374

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у общества были остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на с общей суммой денежных средств, превышающей тысячу рублей (на 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составила 215,00 тысяч рублей), или процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей, или процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах) 251,00

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

32	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (кредитные убытки)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (финансовые активы)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	Кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Баланс балансовой стоимости по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	215	-	-	-	-	-	-	-	159	374
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	215	-	-	-	-	-	-	-	159	374
38	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (кредитные убытки)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (финансовые активы)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	Кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 7,8% до 8,1%	13 дней	от 3,1% до 3,6%	14 дней
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				

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 убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	157 292	(157 292)	-	-	-	-
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-
8	Итого	157 292	(157 292)	-	-	-	-

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

11.1.2. Информация о классификации Долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о классификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

**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	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	175 174	-	175 174
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	175 174	-	175 174
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(17 882)	-	(17 882)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(17 882)	-	(17 882)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	157 292	-	157 292
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	157 292	-	157 292
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	35 000	-	35 000
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	35 000	-	35 000
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(35 000)	-	(35 000)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(35 000)	-	(35 000)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	40	-	40	340	-	340
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	11	-	11	6	-	6
7	Итого	51	-	51	346	-	346

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по

тысяч рублей (на 31.12.2020

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде отсутствует.

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 на

в сумме 40,00

года: 340,00 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2021

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	340	-	-	-	6	346
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	340	-	-	-	6	346
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	880	-	-	-	31	911
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	880	-	-	-	31	911
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 180)	-	-	-	(26)	(1 206)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 180)	-	-	-	(26)	(1 206)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	40	-	-	-	11	51
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40	-	-	-	11	51
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-

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

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	340	-	-	-	9	349
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	340	-	-	-	9	349
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 330	-	-	-	29	1 359
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 330	-	-	-	29	1 359
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 330)	-	-	-	(32)	(1 362)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 330)	-	-	-	(32)	(1 362)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	340	-	-	-	6	346

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	340	-	-	-	6	346
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15-1

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период				Предыдущий период				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия процент	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия процент	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	2
	1 Акция Гарант ООО	300	-	300		300	-	300		РОССИЯ
	2 Профильвест ООО	1	-	1		1	-	1		РОССИЯ
Итого:	*	301	-	301	*	301	-	301	*	*

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 начало предыдущего отчетного периода	268	-	61	329
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(92)	-	(54)	(146)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	176	-	7	183
4	Поступление	-	-	-	-
5	Затраты на создание	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
7	Выбытия	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	(84)	-	(7)	(91)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	92	-	-	92
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	268	-	61	329
15	Накопленная амортизация	(176)	-	(61)	(237)
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	268	-	61	329
15.2	Накопленная амортизация	(176)	-	(61)	(237)
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	92	-	-	92
17	Поступление	-	-	28	28
18	Затраты на создание	-	-	-	-
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
20	Выбытия	-	-	(25)	(25)
21	Амортизационные отчисления	(92)	-	(2)	(94)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	-	-	-
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	268	-	-	268
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(268)	-	-	(268)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	-	-	-

18.1.1. Балансовая стоимость нематериальных активов совпадает с их справедливой стоимостью.

18.1.2. В результате, проведенного теста на обесценение нематериальных активов по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 обесцененных активов не выявлено.

18.1.3. У Общества на 31.12.2021 и 31.12.2020 нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы нет.

тыс. руб.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисные и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	-	829	-	-	-	829
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-	(822)	-	-	-	(822)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	-	7	-	-	-	7
4	Поступления	-	-	-	-	-	-
5	Загрты на сооружение (создания)	-	-	-	-	-	-
6	Передача	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытия	-	(4)	-	-	-	(4)
9	Амортизационные отчисления	-	(3)	-	-	-	(3)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
12	Перецeнka	-	-	-	-	-	-
13	Прочее	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	-	-	-	-	-	-
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	-	779	-	-	-	779
16	Накопленная амортизация	-	(779)	-	-	-	(779)
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	-	779	-	-	-	779
16.2	Накопленная амортизация	-	(779)	-	-	-	(779)
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	-	-	-	-	-	-
18	Поступления	-	-	-	-	-	-
19	Загрты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передача	-	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22	Выбытия	-	-	-	-	-	-
23	Амортизационные отчисления	-	-	-	-	-	-
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
26	Перецeнka	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	-	-	-	-	-
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	-	779	-	-	-	779
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-	(779)	-	-	-	(779)
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	-	-	-	-	-

19.1.1. Снижение стоимости основных средств, раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36 в 2021 и 2020гг. у Общества нет.

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	142	-	142	126	-	126
2	Расчеты с персоналом	-	-	-	-	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	662	-	662	663	-	663
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	383	-	383	415	-	415
6	Запасы	-	-	-	-	-	-
7	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
10	Прочее	-	-	-	-	-	-
11	Итого	1 187	-	1 187	1 204	-	1 204

тыс. руб.

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:	-	-
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	-	-
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	-	-
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	150	150
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-
6	Итого	150	150

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	3	4
20	Итого	3	4

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.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	36	57
3	Расчеты по социальному страхованию	223	387
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 064	345
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	108	175
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	-	-
10	Прочее	-	-
11	Итого	1 431	964

тыс. руб.

Таблица 30.1

Капитал			
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Уставный капитал	55 000	55 000
2	Добавочный капитал	-	-
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	-	-
4	Итого	55 000	55 000

30.1.1. По состоянию на 31 декабря 2021 года номинальный Уставный капитал составил 55 000 тысяч рублей (31 декабря 2020 г.: 55 000 тыс. рублей) и был зарегистрирован и полностью оплачен. Уставный капитал был сформирован за счет вкладов участников в российских рублях.

30.1.2. Участники наделены правом голоса на общих собраниях участников пропорционально их доле в уставном капитале».

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом Общества 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 Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 50 000 тысяч рублей.

31.4. По состоянию 31.12 2021 года величина собственных средств Общества составляет 801 770 тыс. рублей (на 31.12 2020 года: 1 165 906 тыс. рублей).

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.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	80	(17 641)	-	-	(17 561)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	80	(17 641)	-	-	(17 561)
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
6	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
10	Итого	80	(17 641)	-	-	(17 561)

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	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(45)	1 214	-	-	1 169
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(45)	1 214	-	-	1 169
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
6	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
10	Итого	(45)	1 214	-	-	1 169

Процентные доходы

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:	63 167	46 037
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28 279	-
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	16 453	45 977
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	18 435	17
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
8	прочее	-	43
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
15	Итого	63 167	46 037

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

За 2021 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г.	-	-	-	-
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	157 292	-	157 292
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	-	157 292	-	157 292

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

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	-	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(2)	-
3	Итого	(2)	-

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

40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
42	Итого	-	-
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	31	29
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
48	Итого	31	29
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
55	Итого	-	-
56	Всего	31	29

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	37 195	20 575
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 565	11 130
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
4.1	Расходы по выходным пособиям	-	-
5	Прочее	-	-
6	Итого	43 760	31 705

42.1.1. Расходы по оплате труда за 31.12.2021 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам
37195 тысяч рублей (за 31.12.2020 г.: 20575 тысяч рублей)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за ²
установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные вне
тысяч рублей (за 44196 г.: 11 130,00 тысяч рублей). 6 565,00

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
2	Расходы на выплату премий	-	-
3	Почтовые расходы	-	-
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	85	9
5	Расходы по комиссии за клиринг	-	-
6	Биржевые сборы	-	-
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-	-
10	Расходы на технические услуги	-	-
11	Прочее	-	-
12	Итого	85	9

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	-	-
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
5	По обязательствам по аренде	-	-
6	Прочие процентные расходы	-	17
7	Итого	-	17

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	-	-
2	Амортизация основных средств	-	3
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	94	91
4	Расходы по аренде	692	707
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	25	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	566	629
7	Расходы по страхованию	-	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	29	27
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	-	-
12	Транспортные расходы	-	-
13	Командировочные расходы	-	-
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	263	220
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	-
17	Прочие административные расходы	404	441
18	Итого	2 073	2 118

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 31.12.2021 года _____ тысяч рублей (за _____ года: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты _____

на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу отсутствуют.

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	-	-
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	-	-
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
8	Прочие доходы	733	1 120
9	Итого	733	1 120

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	-
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	207 403	-
5	Прочие расходы	-	-
6	Итого	207 403	

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

Таблица 47.1.1

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

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	693	707
2	проценты уплаченные	-	-
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	693	707
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	-	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-	-
7	Итого отток денежных средств	693	707

тыс. руб.

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

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	(1 224)	(1 365)
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	32 521	(1 607)
4	Итого, в том числе:	31 297	(2 972)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	31 297	(2 972)

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в

31.12.2021

20 процентов (в

31.12.2020

г.:

20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(364 245)	14 506
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%)	(72 849)	(2 901)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	41 552	71
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	41 552	71
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
11.1	Прочее	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	31 297	(2 972)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс. руб.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	На 31.12.2021г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка.						
	ОНА по переоценке ЦБ	-	(3 285)	-	-	3 285
	ОНА по резерву на займы	-	(31 458)	-	-	31 458
	ОНА по списанию премии ЦБ	-	(218)	-	-	218
	Прочее	-	-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового актива	-	(34 961)	-	-	34 961
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды.	39 834	1 224	-	-	38 610
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенным налоговым обязательством.	39 834	(33 737)	-	-	73 571
Раздел II Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу.						
	ОНО по переоценке ЦБ	243	(243)	-	-	-
	ОНО по корректировке займа до справки	-	1 458	-	-	1 458
	Прочее	-	-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	243	1 215	-	-	1 458
	Чистый отложенного налогового актива (обязательство)	39 591	(34 952)	-	-	72 113
	Признанный отложенного налогового актива (обязательство)	39 591	(34 952)	-	-	72 113

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	На 31.12.2020г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка.						
	Резервы по финансовым активам, оцениваемым по амортизационной стоимости, и прочим активам.	-	-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового актива	-	-	-	-	-
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды.	41 199	(1 365)	-	-	39 834
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенным налоговым обязательством.	41 199	(1 365)	-	-	39 834
Раздел II Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу.						
	ОНО по НМА	1	(1)	-	-	-
	ОНО по переоценке облигаций	-	243	-	-	243
	Прочее	-	-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1	242	-	-	243
	Чистый отложенного налогового актива (обязательство)	41 198	(1 607)	-	-	39 591
	Признанный отложенного налогового актива (обязательство)	41 198	(1 607)	-	-	39 591

Номер	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
На отчетную дату у ООО "Коммерц Инвестменте" отсутствует деятельность отвечающая критериям, в соответствии с МСФО (IFRS) 8.					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:				
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от				
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от				
4	процентные доходы				
5	дивиденды и доходы от участия				
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от				
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от				
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов),				
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов),				
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по				
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по				
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от				
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от				
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за				
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы				
16	Расходы на персонал				
17	Прямые операционные расходы				
18	Процентные расходы				
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от				
20	Общие и административные расходы				
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от				
22	Прочие доходы				
23	Прочие расходы				
24	Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента)				
25	Дополнительная информация: расходы капитального характера				

Общество по итогам деятельности за 2021 и 2020 год не проводило сегментный анализ.

Примечание 52. Управление рисками

Для целей хозяйственной деятельности Общества риск определяется как отклонение критичной для деятельности Общества величины от ожидаемых значений, реализация которого может принести убытки для Общества. Таким образом, управление рисками является важной задачей Общества в рамках хозяйственной деятельности.

Система управления рисками в Обществе ставит перед собой цель идентификации возможных рисков, как финансовых, так и нефинансовых, анализа этих рисков и последствий, связанных с их возможной реализацией, построения систем реагирования на эти риски, включая системы и методы минимизации рисков, а также изменения Бизнес-процессов при появлении новых рисков или неожиданного изменения операционной среды. Основными конечными целями работы системы управления рисками являются повышение эффективности хозяйственной деятельности, рационализация использования капитала, уменьшение финансовых потерь, максимизация дохода и прибыли, сохранение стабильности деятельности и создание условий для дальнейшего роста бизнеса. Процесс управления рисками является интегральной частью всей системы управления и принятия решений на каждом уровне и во всех областях деятельности Общества.

Основными рисками, с которыми сталкивается Общество в своей хозяйственной деятельности, являются рыночный риск (риск изменения рыночных параметров актива таких как, например, процентные ставки, цена активов, курсы валют, инфляция, а также риск изменения рыночной ликвидности активов, являющихся предметом сделки для Общества), кредитный риск (в основном контрагентский кредитный риск, определяемый как риск дефолта контрагента по сделкам, заключаемым Обществом, но также и кредитный риск эмитентов, долговые обязательства которых могут находиться в собственности Общества),

Риск разрывов балансовой ликвидности (риск разрыва ликвидности по времени, т.е. риск превышения выплат над имеющимися в распоряжении ликвидными средствами на определенную дату или за определенный период, а также риск разрыва ликвидности в конкретной валюте, т.е. риск превышения выплат в конкретной валюте над имеющимися в распоряжении ликвидными средствами в этой валюте), а также риски нефинансового характера, включая регуляторный риск, операционный риск, юридический риск и другие.

Для управления этими рисками в Обществе с участием специально созданного департамента по управлению рисками и руководства Общества созданы и постоянно адаптируются методологии и методики анализа всех видов риска, системы скоринга, контроля и оповещения по контрагентам и активам, процедурные ограничения, системы отчетности о принятых рисках, системы постоянного мониторинга и контроля всех видов риска.

Общество управляет кредитным риском с помощью механизмов системы внутреннего скоринга, присваиваемых контрагентам, основываясь на анализе платежеспособности контрагента, который проводится на регулярной основе.

Общество управляет риском ликвидности, составляя прогноз денежных потоков и рассчитывая потенциальные кассовые разрывы, в том числе в разрезе разных валют. Это позволяет своевременно выявлять потребности в денежных средствах и в необходимости проведения конверсионных операций. Смежный валютный риск минимизируется через прогнозирование будущих валютных притоков и оттоков, а также через прогнозирование общих трендов на валютном рынке и через своевременное хеджирование открытой валютной позиции.

тыс. руб.

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименования 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:	409	-	-	-	-	409
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	409	-	-	-	-	409
13	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:	-	-	-	-	-	-
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-

23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
----	--	---	---	---	---	---	---

24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках нерезидентах	-	-	-	-	-	-
25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках нерезидентах	-	-	-	-	-	-
37	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-

48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
49	Итого	409	-	-	-	-	409

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	374	-	-	-	-	374
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	374	-	-	-	-	374
13	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:	-	-	-	-	-	-
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-

25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
37	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
49	Итого	374	-	-	-	-	374

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на конец отчетного периода

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	341 001	-	-	341 001
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	461 892	-	-	461 892
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	461 892	-	-	461 892
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:	460	-	-	460
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	409	-	-	409
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	51	-	-	51
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	301	-	-	301
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	-	-	-	-
17	Итого активов	803 654	-	-	803 654
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	153	-	-	153
22	средства клиентов	150	-	-	150
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	3	-	-	3
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	36	-	-	36
28	Итого обязательств	189	-	-	189
29	Чистая балансовая позиция	803 465	-	-	803 465

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на начало отчетного периода

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	927 046	-	-	927 046
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	239 257	-	-	239 257
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	239 257	-	-	239 257
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:	720	-	-	720
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	374	-	-	374
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	346	-	-	346
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	301	-	-	301
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	-	-	-	-
17	Итого активов	1 167 324	-	-	1 167 324
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	154	-	-	154
22	средства клиентов	150	-	-	150
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	4	-	-	4
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	57	-	-	57
28	Итого обязательств	211	-	-	211
29	Чистая балансовая позиция	1 167 113	-	-	1 167 113

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оценываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшения экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	обязательства по возврату взаимосвязанных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	финансовые обязательства, классифицируемые как оценываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению неисключительной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердфел)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	выпущенные вексели	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Средства клиентов, оценываемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	150	-	150
15	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	150	-	150
17	средства клиентов, предназначенные для уплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оценываемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердфел)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	обязательства по финансовой помощи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оценываемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	выпущенные вексели	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Кредиторская задолженность, оценываемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3	-	-	-	-	-	-	-	3
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	кредиторская задолженность перед депозиторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	кредиторская задолженность перед расчетными	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	расчеты с расчетными	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	прочая кредиторская задолженность	3	-	-	-	-	-	-	-	3
41	обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-

42	Многообразие	3	-	-	-	-	-	150	-	153
----	--------------	---	---	---	---	---	---	-----	---	-----

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	Срок до погашения									Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Больше 15 лет	Без срока погашения	Прочие	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	обязательства до обрatableм по ставке ценных бумаг по договору Repo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	обязательства по возврату заложенных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	уменьшение эконоиических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению неспредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
15	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	-	-	-	-	-	-	-	150	150	
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты дивидендов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
25	выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
26	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
27	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	4	-	-	-	-	-	-	4	
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
31	кредиторская задолженность перед контрагентами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
32	кредиторская задолженность перед ретрансляторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценными бумагами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
36	расчеты с контрагентами торговли	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
37	расчеты с контрагентами торговли	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
38	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
39	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
40	прочая кредиторская задолженность	-	4	-	-	-	-	-	-	4	

41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Итого обязательств		4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190	-	-	154	

тыс. руб.

Анализ финансовых обязательств и финансовый капитал в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на конец отчетного периода

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы		
		2	3	4
		до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года
		3	4	5
		341 001	340 955	341 001
1	Денежные средства, в том числе:	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	340 955	-	340 955
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-
4	прочие денежные средства	46	-	46
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как резидентские, в обязательном порядке классифицируемые как нерезидентские, в обязательном порядке классифицируемые как займы, выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	171	461 721	461 892
6	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	171	461 721	461 892
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-
8	Субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-
9	Иностранных государств	-	-	-
10	Кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-
11	Некредитных финансовых организаций	-	-	-
12	Нефинансовых организаций	171	461 721	461 892
13	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставляемые физическим лицам	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставляемые юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-
17	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-
19	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-
20	Правительства Российской Федерации	-	-	-
21	Субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-
22	Иностранных государств	-	-	-
23	Кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-
24	Некредитных финансовых организаций	-	-	-
25	Нефинансовых организаций	-	-	-
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- резидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-
27	маржинальные займы, предоставляемые физическим лицам	-	-	-
28	маржинальные займы, предоставляемые юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-
29	прочие выданные займы	-	-	-
30	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
32	прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
33	Правительства Российской Федерации	-	-	-
34	Субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-
35	Иностранных государств	-	-	-
36	Кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-
37	Некредитных финансовых организаций	-	-	-
38	Нефинансовых организаций	-	-	-
39	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
41	маржинальные займы, предоставляемые физическим лицам	-	-	-
42	маржинальные займы, предоставляемые юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-
43	прочие выданные займы	-	-	-
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	410	-	410
45	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-

Таблица 52.14

46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	252	-	410
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-

51	обязательства, полученные от клиринговых организаций, предназначенные для исполнения обязательств, полученных от клирингов, и индивидуальных клирингового обеспечения	-	-	-	-
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	158	-	-	-
56	займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
57	предования по возврату заложенного обеспечения	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
59	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
60	маржинальные займы, предоставляемые физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставляемые юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
64	дебторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	51	-	-	-
65	дебторская задолженность клиентов	40	-	-	-
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
68	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	11	-	-	-
70	активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
71	Итого активов	341 633	461 721	-	803 354

Раздел II. Обязательства			
72	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-
75	обязательства по возврату заемствованных ценных бумаг	-	-
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-
77	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (сбердфл)	-	-
79	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-
82	средства, привлеченные от физических лиц	-	-
83	выпущенные облигации	-	-
84	выпущенные векселя	-	-
85	в том числе: средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости,	150	-
86	средства участников клиринга	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	150	-
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-
89	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (сбердфл)	-	-
91	обязательства по финансовой аренде	-	-
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-
96	выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-
97	выпущенные облигации	-	-
98	выпущенные векселя	-	-
99	в том числе: кредитовская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	3	-
100	кредитовская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
101	кредитовская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-
102	кредитовская задолженность перед депозитариями	-	-
103	кредитовская задолженность перед регистраторами	-	-
104	кредитовская задолженность по торговым операциям	-	-
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-
111	прочая кредитовская задолженность	3	-
112	обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-
113	Итого обязательства	153	-
114	Итого разрыв ликвидности	341 480	461 721
		-	-
		153	803 201

Анализ финансовых обязательств государства в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на начало отчетного периода

Номер строки	Наименование показателя		Раздел I. Активы	
	2	3	4	5
1	до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
				6
1	денежные средства, в том числе:	927 046	-	927 046
2	денежные средства на расчетных счетах	926 994	-	926 994
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	52	-	52
4	прочие денежные средства	-	-	-
5	долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	239 257	239 257
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	239 257	239 257
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	239 257	239 257
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как резиденты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставляемые физическим лицам	-	-	-
15	индивидуальным предпринимателям	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-
18	долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-
20	Правительства Российской Федерации	-	-	-
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-
22	иностранных государств	-	-	-
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-
24	некредитных финансовых организаций	-	-	-
25	нефинансовых организаций	-	-	-
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-
27	маржинальные займы, предоставляемые физическим лицам	-	-	-
28	маржинальные займы, предоставляемые юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-
29	прочие выданные займы	-	-	-
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-
31	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
33	Правительства Российской Федерации	-	-	-
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-
35	иностранных государств	-	-	-
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-
37	некредитных финансовых организаций	-	-	-
38	нефинансовых организаций	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
41	маржинальные займы, предоставляемые физическим лицам	-	-	-
42	маржинальные займы, предоставляемые юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-
43	прочие выданные займы	-	-	-
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	374	-	374
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	215	-	215

Таблица 52.14

47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вкладах в кредитных организациях	-	-	-	-
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вкладах в кредитных организациях	-	-	-	-

51	обязательства, допущенных к кринпу, и индифференциального кринпового обеспечения	-	-	-	-
52	средства в кринповых организациях, предназначенные для обеспечения	-	-	-	-
53	коллективного кринпового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
54	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-резидентами	-	-	-	-
55	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
56	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-резидентах	159	-	-	159
57	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
58	Требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
59	долевые ценные бумаги кредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
60	средства в некредитных кринповых организациях	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставляемые физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
62	маржинальные займы, предоставляемые юридическим лицам и индифференциальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
63	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
64	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
65	Депозитская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	346	-	-	346
66	дебиторская задолженность клиентов	340	-	-	340
67	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
68	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
69	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-
70	прочая дебиторская задолженность	6	-	-	6
71	активы (активы выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
	Итого активов	927 766	239 257	-	1 167 023

Раздел II. Обязательства			
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-
73	проквоздные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-
76	вспомогательные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (сберdraft)	-	-
79	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-
82	средства, привлеченные от физических лиц	-	-
83	выпущенные облигации	-	-
84	выпущенные векселя	-	-
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	150	-
86	средства участников клиринга	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	150	-
88	бумагам клиентам, предназначенные для выплаты доходов по ценным	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (сберdraft)	-	-
91	обязательства по финансовой аренде	-	-
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-
97	выпущенные облигации	-	-
98	выпущенные векселя	-	-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4	-
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозиторами	-	-
103	кредиторская задолженность перед реструкторами	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, проквоздным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
107	расчеты с организаторами торгов	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	4	-
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-
113	Итого обязательств	154	-
114	Итого разрыв ликвидности	927 612	239 257
			1 166 869

Сбор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на конец отчетного периода

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя				Рубль	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
	Раздел I. Активы								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Денежные средства	341 001	-	-	-	-	-	341 001	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль/убыток, в том числе:	461 892	-	-	-	-	-	461 892	
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль/убыток	461 892	-	-	-	-	-	461 892	
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль/убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий собственный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	
6	Долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	
7	Долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	460	-	-	-	-	-	460	
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	409	-	-	-	-	-	409	
10	Заемы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	
11	Долговая задолженность	51	-	-	-	-	-	51	
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	
14	Инвестиции в дочерняя предприятия	301	-	-	-	-	-	301	
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	
15.1	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	
16	Итого активы	803 654	-	-	-	-	-	803 654	
Раздел II. Обязательства									
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль/убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	
18	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль/убыток	-	-	-	-	-	-	-	
19	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль/убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	153	-	-	-	-	-	153	
21	Средства клиентов	150	-	-	-	-	-	150	
22	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	
23	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	
24	Кредиторская задолженность	3	-	-	-	-	-	3	
25	Обязательства выбывающих групп, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	
25.1	Прочие обязательства	36	-	-	-	-	-	36	
26	Итого обязательства	189	-	-	-	-	-	189	
27	Чистая балансовая позиция	803 654	-	-	-	-	-	803 654	

Таблица 52.15

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на начало отчетного периода

Номер строки	Наименование показателя		3	4	5	6	7
	1	2					
Раздел I. Активы							
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства	927 046	-	-	-	-	927 046
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	239 257	-	-	-	-	239 257
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	239 257	-	-	-	-	239 257
4	оценяемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-
5	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочие совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-
6	долевые инвестиции	-	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	720	-	-	-	-	720
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	374	-	-	-	-	374
10	займы выданные и прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-
11	закладная задолженность	-	-	-	-	-	-
12	инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-
13	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-
14	инвестиции в дочерние предприятия	301	-	-	-	-	301
15	активы (активы выходящих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
15.1	прочие активы	-	-	-	-	-	-
16	иные активы	-	-	-	-	-	-
Раздел II. Обязательства							
17	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства, в основном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению кредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	154	-	-	-	-	154
21	средства клиентов	150	-	-	-	-	150
22	займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	4	-	-	-	-	4
25	обязательства выходящих групп, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
25.1	прочие обязательства	57	-	-	-	-	57
26	иные обязательства	221	-	-	-	-	221
27	чистая балансовая позиция	1 167 113	-	-	-	-	1 167 113

Таблица 52.15

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на конец отчетного периода

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	461 892	-	461 892
2	финансовые активы, в том числе:	-	461 892	-	461 892
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	461 892	-	461 892
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	461 892	-	461 892
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	461 892	-	461 892
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличения экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
17	фьючерсы	-	-	-	-
18	форварды	-	-	-	-
19	опционы	-	-	-	-
20	свопы	-	-	-	-
21	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
23	фьючерсы	-	-	-	-
24	форварды	-	-	-	-
25	опционы	-	-	-	-
26	свопы	-	-	-	-
27	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
29	фьючерсы	-	-	-	-
30	форварды	-	-	-	-
31	опционы	-	-	-	-
32	свопы	-	-	-	-
33	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
35	фьючерсы	-	-	-	-
36	форварды	-	-	-	-
37	опционы	-	-	-	-
38	свопы	-	-	-	-
39	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
41	фьючерсы	-	-	-	-
42	форварды	-	-	-	-
43	опционы	-	-	-	-
44	свопы	-	-	-	-
45	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличения экономических выгод	-	-	-	-
47	займы, выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
50	прочие выданные займы	-	-	-	-
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-

56	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
63	прочие выданные займы	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
76	прочие выданные займы	-	-	-	-
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
82	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
84	инвестиции в совместн о контролируемые предприятия	-	-	-	-
85	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
86	основные средства (здания)	-	-	-	-
87	инвестиционное имущество	-	-	-	-
88	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	-	-	-	-
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-
91	финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
95	фьючерсы	-	-	-	-
96	форварды	-	-	-	-
97	опционы	-	-	-	-
98	свопы	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
101	фьючерсы	-	-	-	-
102	форварды	-	-	-	-
103	опционы	-	-	-	-
104	свопы	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
107	фьючерсы	-	-	-	-
108	форварды	-	-	-	-
109	опционы	-	-	-	-
110	свопы	-	-	-	-
111	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
113	фьючерсы	-	-	-	-
114	форварды	-	-	-	-
115	опционы	-	-	-	-
116	свопы	-	-	-	-
117	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
119	фьючерсы	-	-	-	-
120	форварды	-	-	-	-
121	опционы	-	-	-	-
122	свопы	-	-	-	-
123	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору repo	-	-	-	-
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-

126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
129	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
130	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
132	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
133	выпущенные облигации	-	-	-	-
134	выпущенные векселя	-	-	-	-
135	нефинансовые обязательства	-	+	-	-

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на начало отчетного периода

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	239 257	-	-	239 257
2	финансовые активы, в том числе:	239 257	-	-	239 257
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	239 257	-	-	239 257
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	239 257	-	-	239 257
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	239 257	-	-	239 257
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
17	фьючерсы	-	-	-	-
18	форварды	-	-	-	-
19	опционы	-	-	-	-
20	свопы	-	-	-	-
21	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
23	фьючерсы	-	-	-	-
24	форварды	-	-	-	-
25	опционы	-	-	-	-
26	свопы	-	-	-	-
27	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
29	фьючерсы	-	-	-	-
30	форварды	-	-	-	-
31	опционы	-	-	-	-
32	свопы	-	-	-	-
33	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
35	фьючерсы	-	-	-	-
36	форварды	-	-	-	-
37	опционы	-	-	-	-
38	свопы	-	-	-	-
39	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
41	фьючерсы	-	-	-	-
42	форварды	-	-	-	-
43	опционы	-	-	-	-
44	свопы	-	-	-	-
45	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-
47	займы, выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
50	прочие выданные займы	-	-	-	-
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-

60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
63	прочие выданные займы	-	-	-	-

64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
76	прочие выданные займы	-	-	-	-
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
82	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
84	инвестиции в совместн с контролируемые предприятия	-	-	-	-
85	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
86	основные средства (здания)	-	-	-	-
87	инвестиционное имущество	-	-	-	-
88	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
89	изменения справедливой стоимости объекта хеджирования	-	-	-	-
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-
91	финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
95	фьючерсы	-	-	-	-
96	форварды	-	-	-	-
97	опционы	-	-	-	-
98	свопы	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
101	фьючерсы	-	-	-	-
102	форварды	-	-	-	-
103	опционы	-	-	-	-
104	свопы	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
107	фьючерсы	-	-	-	-
108	форварды	-	-	-	-
109	опционы	-	-	-	-
110	свопы	-	-	-	-
111	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
113	фьючерсы	-	-	-	-
114	форварды	-	-	-	-
115	опционы	-	-	-	-
116	свопы	-	-	-	-
117	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
119	фьючерсы	-	-	-	-
120	форварды	-	-	-	-
121	опционы	-	-	-	-
122	свопы	-	-	-	-
123	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору repo	-	-	-	-
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
129	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
130	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-

132	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
133	выпущенные облигации	-	-	-	-
134	выпущенные векселя	-	-	-	-
135	нефинансовые обязательства	-	-	-	-

56.1.2. Для определения справедливой стоимости долевых финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использовала метод, предусматривающий анализ чистых активов

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	341 762	341 762	341 762
2	денежные средства, в том числе:	-	-	341 001	341 001	341 001
3	денежные средства в кассе:	-	-	46	46	46
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	340 955	340 955	340 955
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
7	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	460	460	460
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	409	409	409
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	251	251	251
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	158	158	158
20	прочее	-	-	-	-	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-	-
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-

27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	51	51	51
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	40	40	40
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-
33	расчеты по коллизионным операциям, производным финансовым инструментам,	-	-	-	-	-
34	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	11	11	11
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	-	-	-
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-	-
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	301	301	301
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	153	153	153
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	153	153	153
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	150	150	150
42	средства участников клиринга	-	-	-	-	-
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	150	150	150
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
53	облигации	-	-	-	-	-
54	векселя	-	-	-	-	-
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	3	3	3
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-
62	расчеты по коллизионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-
64	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-
65	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-
66	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	3	3	3

Справедливая стоимость инструментов по иерархии 3 определена в размере остатков по счетам учета активов и обязательств в связи с краткосрочным характером обязательств (до 12 мес.)

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	928 068	928 068	928 068
2	денежные средства, в том числе:	-	-	927 046	927 046	927 046
3	денежные средства в кассе	-	-	52	52	52
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	926 994	926 994	926 994
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
7	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	720	720	720
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	374	374	374
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	215	215	215
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	159	159	159
20	прочее	-	-	-	-	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-	-
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	346	346	346
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	340	340	340
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-

33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-
34	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	6	6	6
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	-	-	-
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-	-
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	301	301	301
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	154	154	154
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	154	154	154
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	150	150	150
42	средства участников клиринга	-	-	-	-	-
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	150	150	150
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
53	облигации	-	-	-	-	-
54	векселя	-	-	-	-	-
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	4	4	4
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-
64	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-
65	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-
66	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	4	4	4

Справедливая стоимость инструментов по иерархии 3 определена в размере остатков по счетам учета активов и обязательств в связи с краткосрочным характером обязательства (до 12 мес.)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за отчетный период

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
5	дивиденды и доходы от участия	-	-	-	-	-	-	-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение денежных инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-	-	-	-	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	240	-	-	-	-	-	240
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	9 119	-	-	9 119
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенных для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за сравнительный период

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
5	дивиденды и доходы от участия	-	-	-	-	-	-	-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), созданные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-	-	-	-	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	240	-	-	-	-	-	240
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	8 964	-	-	8 964
17	Прочие операционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	за отчетный период	за сравнительный период
1	2	3	3
1	Краткосрочные вознаграждения	9 119	8 964
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому - персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	за последний квартал отчетного периода	за последний квартал сравнительного периода
1	2	3	3
1	Краткосрочные вознаграждения	1 445	2 686
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

После окончания финансового года, в феврале 2022 произошли внешнеполитические события, связанные с действиями Правительства Российской Федерации по признанию независимости Луганской и Донецкой народных республик и началом специальной военной операции по демилитаризации Украины. Следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Генеральный директор

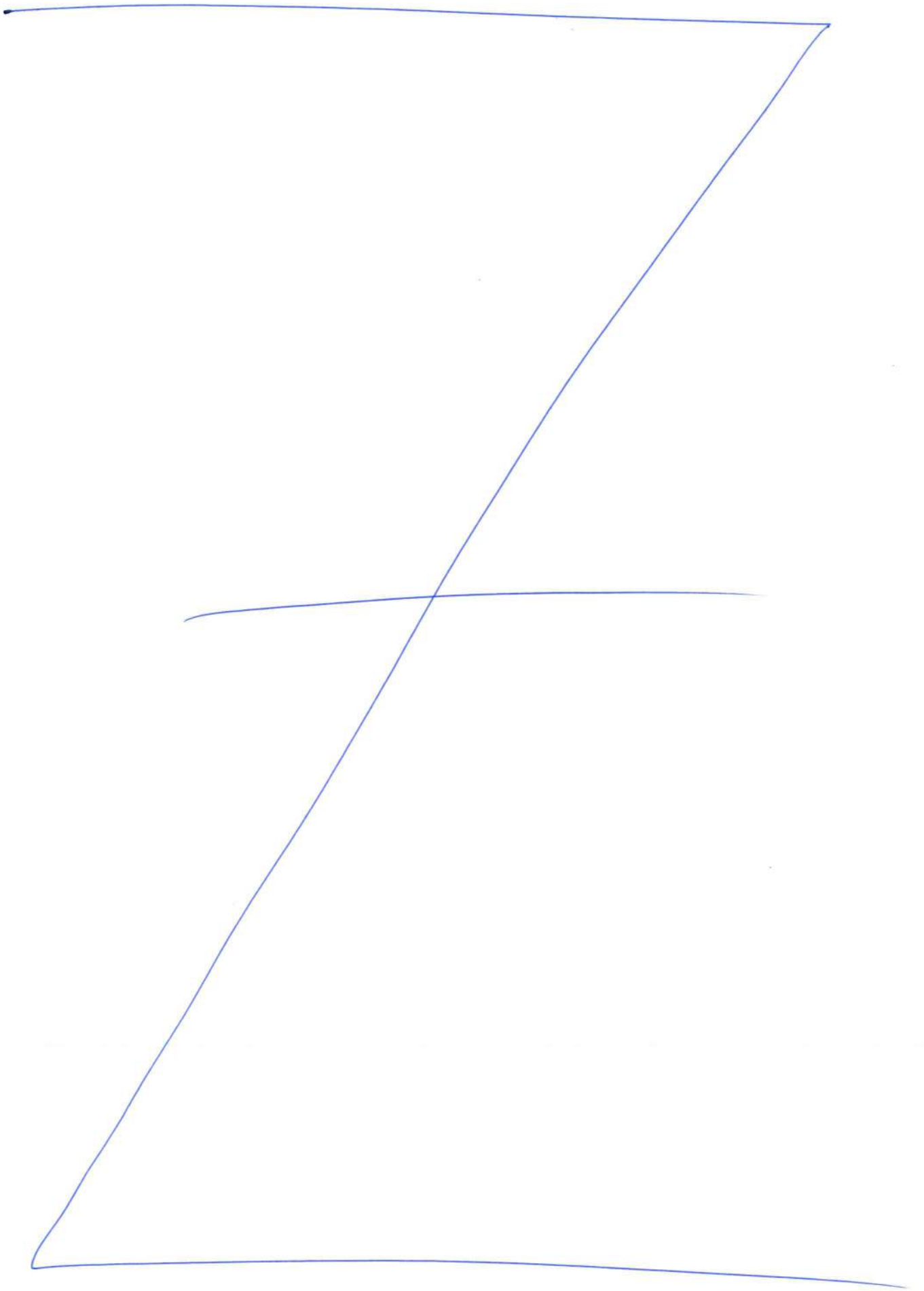
(должность руководителя)



Витязева Анна Николаевна 18 марта 2022 года

(подпись) (инициалы, фамилия)





Всего прошито, пронумеровано и скреплено печатью

сто дватцать (110) листов.

Руководитель задания по аудиту

ООО «РБ ИАС» *[подпись]* / Зангиева И.А.

