

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Алго Капитал».

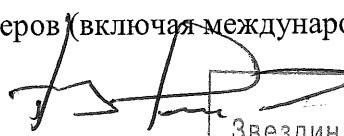
Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Алго Капитал» (ОГРН 1037739891958), 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 некредитной финансовой организации и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Алго Капитал» 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.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты


АУДИТОР
Звездин Андрей Леонидович
ОРНЗ: 22006056993

независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Значимым вопросом в формировании отчетности организации является принцип непрерывности деятельности. В процессе аудита мы проанализировали финансовые показатели отчетности, проинспектировали организационно-распорядительные документы, планы, решения руководителей и собственников, протестировали использование руководством организации в подготовке отчетности принципа непрерывности деятельности.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Алго Капитал» за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 26 марта 2021 года.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами

составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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

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

Мы также предоставляем членам совета директоров заявление, в котором указывается, 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 членов совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита

ОРНЗ: 22006056993

А.Л. Звездин

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Российская Федерация, 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 70, корпус 2, офис 16А, этаж 1, помещение 4

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006011712



А.В. Кишмерешкин

Действующий на основании доверенности № 81 от 20.12.2021

07 апреля 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	70238832	1037739891958	Отсутствует

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

Общество с ограниченной ответственностью "Алго Капитал" (ООО "Алго Капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	12 527	10 789
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		11 369	10 651
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	11 369	10 651
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		85 062	87 229
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	70 695	25 297
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	13 942	39 010
11	дебиторская задолженность	12	425	22 922
17	Нематериальные активы	18	6 104	8 512
18	Основные средства	19	14 456	17 102
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	3 428	
20	Отложенные налоговые активы	48	30 511	5 611
21	Прочие активы	20	5 854	8 204
22	Итого активов		169 311	148 098
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		73 176	30 562
27	средства клиентов	23	60 479	15 153
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	12 196	14 107
30	кредиторская задолженность	26	501	1 302
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	18	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	36	22
35	Резервы - оценочные обязательства	28	221	181
36	Прочие обязательства	29	2 596	2 451
37	Итого обязательств		76 047	33 216

Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	35 000	35 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		58 264	79 882
52	Итого капитала		93 264	114 882
53	Итого капитала и обязательств		169 311	148 098

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 марта 2022 г.



В.В. Каверин
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	70238832	1037739891958	Отсутствует

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Алго Капитал" (ООО "Алго Капитал")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

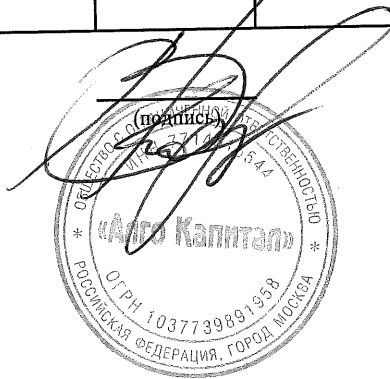
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		9 959	(3 563)
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	(43)	(10)
4	процентные доходы	34	5 054	1 777
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	6 309	(9 386)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(1 361)	4 056
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	6 731	153 581
16	Расходы на персонал	42	(81 888)	(80 362)
17	Прямые операционные расходы	43	(3 839)	(3 541)
18	Процентные расходы	44	(1 176)	(1 532)
20	Общие и административные расходы	46	(62 802)	(51 366)
22	Прочие доходы	47	86 794	80 994
23	Прочие расходы	47	(202)	(7)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(46 423)	94 204
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	24 804	(11 434)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(82)	(5 922)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	24 886	(5 512)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(21 619)	82 770

Раздел II. Прочий совокупный доход			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	(21 619)	82 770

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 марта 2022 г.



В.В. Каверин
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации		регистрационный номер
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	
45277598000	70238832	1037739891958	Отсутствует

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Анго Капитал" (ООО "Анго Капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3

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

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2020 г.				60 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57 112
4	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный				60 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 888)	57 112
5	Прибыль (убыток) после налогообложения				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82 770	82 770
14	Прочее движение резервов				(25 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 882	114 882
14.1	Остаток на 31 декабря 2020 г.				35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 882	114 882
15	Остаток на 01 января 2021 г.				35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 882	114 882
18	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный				35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21 619)	(21 619)
19	Прибыль (убыток) после налогообложения				114 516	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 264	93 264
29	Остаток на 31 декабря 2021 г.				35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 264	93 264

В.В. Каверин
(инициалы, фамилия)

Генеральный директор
(должность, рукоподпись)

22 марта 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	70238832	1037739891958	Отсутствует

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

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Алго Капитал" (ООО "Алго Капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
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		100	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		29 082	136 103
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 947)	(3 399)
5	Проценты полученные		4 983	237
6	Проценты уплаченные		(1 176)	(1 560)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(55 056)	(55 087)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(56 271)	(46 909)
11	Уплаченный налог на прибыль		(123)	(3 296)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(27 438)	(28 748)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(108 846)	(2 659)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(41 690)	(120 750)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(41 690)	(120 750)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(2 297)	(2 821)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		157 516	129 980

44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		155 219	127 159
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		4 683	3 750
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(2 945)	(3 118)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	10 789	10 157
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	12 527	10 789

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 марта 2022 г.



В.В. Каверин
(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Содержание примечаний

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации	18
Таблица 1.1. Основная деятельность некредитной финансовой организации	18
Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность.....	19
Таблица 2.1. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность.....	19
Примечание 3. Основы составления отчетности	20
Таблица 3.1. Основы составления отчетности	20
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	21
Таблица 4.1. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	21
Примечание 5. Денежные средства.....	33
Таблица 5.1. Денежные средства.....	33
Таблица 5.2. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	34
Таблица 5.4. Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств	35
Таблица 5.5. Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств	36
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	38
Таблица 6.1. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	38
Таблица 6.2. Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	39
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40
Таблица 10.1. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40
Таблица 10.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2021 г.	40
Таблица 10.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 г.	41
Таблица 10.3. Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах.....	43
Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства	44
Таблица 11.1. Займы выданные и прочие размещенные средства.....	44
Таблица 11.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств	45
Таблица 11.3. Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств	46
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	47
Таблица 12.1. Дебиторская задолженность	47
Таблица 12.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2021 г.....	48
Таблица 12.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2020 г.	49

Таблица 12.3. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2021 г.	50
Таблица 12.3. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2020 г.	51
Примечание 18. Нематериальные активы.....	52
Таблица 18.1. Нематериальные активы	52
Примечание 19. Основные средства.....	53
Таблица 19.1. Основные средства.....	53
Примечание 20. Прочие активы	54
Таблица 20.1. Прочие активы.....	54
Таблица 20.2. Анализ изменений запасов	55
Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов	56
Таблица 23.1. Средства клиентов.....	56
Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	57
Таблица 24.1. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства.....	57
Таблица 24.3. Анализ процентных ставок и сроков погашения.....	58
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	59
Таблица 26.1. Кредиторская задолженность.....	59
Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства	60
Таблица 28.1. Анализ изменений резервов - оценочных обязательств.....	60
Примечание 29. Прочие обязательства	61
Таблица 29.1. Прочие обязательства	61
Примечание 30. Капитал	62
Примечание 31. Управление капиталом	63
Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.....	64
Таблица 32.1. 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.	64
Таблица 32.1. 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 2020 г.	65
Примечание 34. Процентные доходы	66
Таблица 34.1. Процентные доходы.....	66
Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	67
Таблица 37.1. Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	67
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	68
Таблица 39.1. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	68

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	69
Таблица 41.1. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы.....	69
Примечание 42. Расходы на персонал.....	70
Таблица 42.1. Расходы на персонал.....	70
Примечание 43. Прямые операционные расходы	71
Таблица 43.1. Прямые операционные расходы.....	71
Примечание 44. Процентные расходы.....	72
Таблица 44.1. Процентные расходы	72
Примечание 46. Общие и административные расходы.....	73
Таблица 46.1. Общие и административные расходы	73
Примечание 47.1 Аренда.....	74
Таблица 47.1.1. Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором.....	74
Таблица 47.1.2. Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором.....	75
Таблица 47.1.3. Поток денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором.....	76
Примечание 47. Прочие доходы и расходы.....	77
Таблица 47.1. Прочие доходы	77
Таблица 47.2. Прочие расходы	78
Примечание 48. Налог на прибыль.....	79
Таблица 48.1. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов.....	79
Таблица 48.2. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль.....	80
Таблица 48.4. Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2021 г.....	81
Таблица 48.4. Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2020 г.....	83
Примечание 52. Управление рисками	84
Информация о кредитных рейтингах.....	84
Таблица 52.7. Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2021 года.....	85
Таблица 52.7. Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2020 года.....	86
Таблица 52.8. Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2021 года.....	87
Таблица 52.8. Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2020 года.....	88
Таблица 52.9. Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными.....	89
Таблица 52.12. Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2021 года	90
Таблица 52.12. Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года	91

Таблица 52.13. Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков).....	92
Таблица 52.14. Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2021 года	93
Таблица 52.14. Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2020 года	94
Таблица 52.15. Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2021 года	95
Таблица 52.15. Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2020 года	96
Таблица 52.16. Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках	97
Таблица 52.17. Анализ чувствительности к рыночным индексам	98
Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов	99
Таблица 56.1. Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31 декабря 2021 г.	99
Таблица 56.1. Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31 декабря 2020	100
Таблица 56.5. Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости.	101
Таблица 56.6. Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2021 г	102
Таблица 56.6. Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2020 г	104
Примечание 58. Операции со связанными сторонами	106
Таблица 58.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами.	106
Таблица 58.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу	107
Примечание 59. События после окончания отчетного периода	108

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-09617-100000; 045-09622-010000; 045-09626-001000; 045-13339-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Все лицензии без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02.11.2006/02.11.2006/02.11.2006/ 28.09.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность/Дилерская деятельность/Деятельность по управлению ценными бумагами /.Депозитарная деятельность
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)	QUANT INFINITY HOLDING LTD
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Кипр
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Обособленных структурных подразделений -филиалов и представительств Общество не имеет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	48
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2 МСФО (IAS) 1	3 Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	4 Компания Алго Капитал на протяжении многих лет осуществляет свою деятельность в российской юрисдикции. Это предполагает учет всех характерных для Российской Федерации экономических и юридических особенностей. Помимо специфических страновых условий принимаются во внимание и риски, связанные с состоянием внешней среды. Надо признать, что 2021 год оказался в целом благоприятным периодом для инвестиций и для позиционной среднесрочной торговли на фондовых рынках. Позитивная ценовая динамика ряда биржевых товаров, таких как нефть и промышленные металлы, также обеспечила хорошие возможности для извлечения спекулятивной прибыли. С макроэкономической точки зрения финансовые рынки находились под влиянием ряда противоречивых факторов. Оптимизм по поводу постепенного выхода мировой экономики из состояния «коронавирусного» спада охлаждался явным ускорением темпов глобальной инфляции во второй половине года. При этом оба указанных фактора подогревали опасения скорого начала цикла ужесточения монетарной политики со стороны ФРС США и ЕЦБ. Так или иначе, но во второй половине 2021 года мы наблюдали несколько довольно масштабно волн распродаж на рынке акций США. Однако они не получили серьезного развития. Годовой прирост обновившего свой исторический максимум североамериканского фондового индекса широкого рынка S&P 500 составил 26,9%. Если же говорить про Россию, то ЦБ РФ начал цикл повышения ключевой ставки еще с марта 2021 года. Кроме того, на рубеже 2021 и 2022 годов в отношении России в очередной раз реализовались специфические страновые риски. Однако основной негативный эффект для локального фондового рынка от роста внешнеполитической напряженности оказался отложен на начало нового года. Несмотря на весомый декабрьский спад, ключевой отечественный фондовый индекс МосБиржи завершил календарный год с повышением на 15,1%. Долларовый индекс RTS за тот же период прибавил 15,0%. Если отвлечься от заметных среднесрочных движений, можно констатировать, что финансовые рынки в минувшем году остались стабильными в своем непостоянстве и переменчивости. Указанное свойство подразумевает непрерывный тест на эффективность применяемых компаний Алго Капитал стратегий алгоритмической торговли. Количественный подход в инвестировании призван демонстрировать позитивный результат в любых условиях. Это относится даже к тем периодам, когда традиционные инвестиционные подходы способны давать сбой.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая Отчетность подготовлена на основании Положения 532-П ЦБ РФ от 03.02.2016 года (ред. от 24.02.2021) и в соответствии с отраслевыми стандартами учета, требованиями стандартов МСФО и она не является консолидированной. Составлена на основе правил учета представленных в учетной политике компании.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	База оценки активов и обязательств зависит от классификации на основе подходов изложенных в учетной политике. Может быть СС, первоначальная, амортизированная.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Обществом не применяется
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Обществом не применяется
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Обществом не применяется
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	Обществом не применяется ввиду отсутствия существенного влияния на информацию предшествующего отчетного периода

Примечание 4. Принципы учетной политики,

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки

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	Оценки и профессиональные суждения анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения.
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 суждения принимаются и основываются на историческом опыте и других факторах, включая ожидания будущих событий, возникновение которых допустимо при определенных обстоятельствах. Допущения подробно раскрываются в Учетной политике Общества и дополнительных примечаниях.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активных рынках, определяется с применением методик оценки. Насколько это применимо, в моделях используется только имеющаяся рыночная информация, скорректированная с учетом кредитного качества контрагентов, однако некоторые области требуют прочих оценок руководства. Изменения в оценке этих факторов могут повлиять на отражаемую в отчетности справедливую стоимость. Российская Федерация и некоторые другие юрисдикции, где Группа осуществляет свою деятельность, все еще имеют некоторые характерные черты развивающегося рынка, а экономические условия все еще ограничивают объемы деятельности на финансовых рынках.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Организации является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	На текущий момент отсутствует существенная неопределенность относительно непрерывности деятельности Организации. Бухгалтерская финансовая отчетность составляется на основе допущения что компания действует и будет действовать в обозримом будущем., по крайней мере в течении 12 месяцев посл окончания отчетного периода, но не ограничится этим сроком. Таким образом предполагается, что у компании нет
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Российская Федерация была экономикой с гиперинфляцией до 2003 года. Организация не имеет активов, приобретенных до данного периода.

Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с первым применением МСФО. В случаях изменения УП информация об внесенных изменениях будет раскрыта.
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	Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу два годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). Концептуальные основы финансовой отчетности в новой редакции содержат новую главу об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации (в частности, определение обязательств) и пояснения по важным вопросам, таким как роль управления, осмотрительности и неопределенности оценки в подготовке финансовой отчетности. Определение существенности-Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущенные 31 октября 2018г, и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г, или после этой даты). Данные поправки уточняют определенные существенности и применение этого понятия с помощью включения рекомендаций по определению, которые ранее были представлены в других стандартах МСФО. Кроме того, были улучшены пояснения к этому определению. Поправки также обеспечивают последовательность использования определения существенности во всех стандартах
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Организация классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой некредитной финансовой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. Денежные средства оцениваются по АС
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В случае, если инвестиционная стратегия в соответствии с бизнес моделью Организации предполагает активную краткосрочную торговлю финансовыми инструментами в пределах заданного в Политике по рискам аппетита к риску, доходность генерируют спекулятивные операции по купле-продаже с горизонтом инвестирования до 12 месяцев, финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В случае, если инвестиционная стратегия в соответствии с бизнес моделью Организации предполагает инвестиции в инструменты и активы высокого качества, которые могут быть оперативно реализованы для получения средств на покрытие текущих потребностей Компании в ликвидности. Доходность генерируют как отдельные сделки покупки-продажи, так и денежные потоки, предусмотренные инструментом (выплаты дивидендов, процента, купона, номинала и т.д.), финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	В случае, если доходность генерируют предусмотренные инструментом денежные потоки (выплаты процента, купона, номинала и т.д.) финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Если некредитная финансовая организация осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Степень контроля осуществляется в соответствии с МСФО 10.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующая оценка в случаях их наличия на балансе компании осуществляется по цене приобретения
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Организация при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Организация классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда некредитная финансовая организация при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая текущая стоимость только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Право на проведение зачета (а) не должно быть обусловлено событием в будущем и (б) должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: (i) в ходе обычной деятельности, (ii) в случае неисполнения обязательства и (iii) в случае несостоятельности или банкротства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования потоков денежных средств осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования справедливой стоимости осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество (собственность) – это не используемая в основной деятельности Организации недвижимость, удерживаемая с целью получения арендного дохода или повышения стоимости вложенного капитала. Инвестиционная собственность учитывается по справедливой стоимости. Переоценка инвестиционной собственности осуществляется на каждую отчетную дату и признается в отчете о финансовых результатах как прочие чистые операционные доходы. После первоначального признания инвестиционного имущества оно учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения
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	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, определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40. Когда часть объекта недвижимости используется для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) или доходов от прироста стоимости имущества, или того и другого, а другая часть - в качестве средств труда при оказании услуг, в административных целях, , некредитная финансовая организация учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Порог 30 % и тогда это все относится к инвестициооной собственности без деления.

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	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 определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40. Оценка по МСФО 12
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Применяется линейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Группа 1 - 13 месяцев Группа 2- 25 месяцев Группа 3- 37 месяцев Группа 4- 61 месяц Группа 5- 85 месяцев Группа 6- 121 месяц Группа 7- 181 месяц Группа 8- 241 месяц Группа 9- 301 месяц Группа 10- 361 месяц
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы Организации имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают неисключительные права на программное обеспечение, лицензии и капитализированные расходы на программное обеспечение.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания нематериальных активов учитываются по стоимости приобретения за вычетом какой-либо накопленной амортизации и каких-либо накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.

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	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования нормы амортизационных отчислений устанавливаются из расчета 10 лет (но не более срока деятельности Общества). Объекты НА подлежат тестированию на обесценение и пересмотру сроков полезного использования в конце каждого отчетного года.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Сроки амортизации НМА определяются исходя из фактических сроков использования актива, установленные в Учетной Политике Общества
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Организацией на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Организации на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы на заработную плату, взносы в Государственный пенсионный фонд и Фонд социального страхования Российской Федерации, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные листы, пенсии, премии и неденежные льготы начисляются в году, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Организации.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами Организацией не используется

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода Обществом не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Организацией не используются
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	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, и прочих активов, упомянутых в Положении ЦБ РФ 492-П, признаются некредитной финансовой организацией долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; руководителем организации принято решение о продаже долгосрочного актива; организация ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия некредитной финансовой организации, требуемые для выполнения решения о продаже, показывают, что изменения в решении о продаже или его отмена не планируются.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по средневзвешенной стоимости

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Организации обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. В случае отсутствия в договоре процентной ставки, используется процентная ставка по которой организация привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. После даты начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде увеличивая балансовую стоимость путем отражения процентов по обязательству по аренде и уменьшая балансовую стоимость при отражении осуществленных арендных платежей. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Организация использует право освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью. Объекты с краткосрочной арендой и объектов с низкой стоимостью на отчетную дату отсутствуют
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/ долей.

42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Организация выкупает собственные акции/доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала Обществом не производится, так как не предусмотрено Уставом Организации.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	12 552	24	12 527	10 810	21	10 789
6	Итого	12 552	24	12 527	10 810	21	10 789

По состоянию на 31.12.2021г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях: НКО АО НРД, АО РАЙФФАЙЗЕНБАНК, ПАО СБЕРБАНК. Общая сумма денежных средств составляет 12 552 тысяч рублей. На 31.12.2021г. отсутствуют денежные средства, использование которых ограничено.

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	12 552	10 810
4.1	Прочее	(24)	(21)
5	Итого	12 527	10 789

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2021 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10 810	-	-	10 810
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 810	-	-	10 810
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	530 121	-	-	530 121
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	530 121	-	-	530 121
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(528 380)	-	-	(528 380)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(528 380)	-	-	(528 380)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	12 552	-	-	12 552
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 552	-	-	12 552

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2020 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10 177	-	-	10 177
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 177	-	-	10 177
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	318 101	-	-	318 101
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	318 101	-	-	318 101
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(314 350)	-	-	(314 350)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(314 350)	-	-	(314 350)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10 810	-	-	10 810
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 810	-	-	10 810

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	21	-	-	21
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	-	-	21
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	21	-	-	21
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	-	-	21
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(18)	-	-	(18)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(18)	-	-	(18)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	24	-	-	24
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24	-	-	24

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	20	-	-	20
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20	-	-	20
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	29	-	-	29
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29	-	-	29
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(28)	-	-	(28)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(28)	-	-	(28)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	21	-	-	21
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	-	-	21

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	11 369	10 651
6	Итого	11 369	10 651

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
6	Правительства Российской Федерации	11 369	10 651
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 915	10 141
11	нефинансовых организаций	125	47
12	Итого	329	463
		11 369	10 651

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.				на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	60 695	-	60 695	15 297	-	15 297	
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	10 000	10 000	-	10 000	
13	Итого	70 695	-	70 695	25 297	-	25 297	

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и клирингового обеспечения	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в клиринговых организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	15 296	10 000	-	-	-	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	15 296	10 000	-	-	-	25 296
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	35 023	-	-	-	-	306 184	-	-	-	-	25 296
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	35 023	-	-	-	-	306 184	-	-	-	-	341 207
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(35 023)	-	-	-	-	(260 785)	-	-	-	-	341 207
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(35 023)	-	-	-	-	(260 785)	-	-	-	-	(295 808)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	60 695	10 000	-	-	-	70 695
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	60 695	10 000	-	-	-	70 695

Таблица 10.2

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Итого													
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	10 000	-	-	-	10 739		
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	63	10 000	-	676	-	10 739		
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	63	10 000	-	676	-	10 739		
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	74 040	-	-	-	-	80 113	-	-	728	-	154 881		
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	74 040	-	-	-	-	80 113	-	-	728	-	154 881		
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(74 040)	-	-	-	-	(64 879)	-	-	(1 404)	-	(140 323)		
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	(74 040)	-	-	-	-	(64 879)	-	-	(1 404)	-	(140 323)		
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	15 297	10 000	-	-	-	25 297		
		-	-	-	-	-	-	15 297	10 000	-	-	-	25 297		

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
 Проверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2021 г.

Номер строки		Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2021 г.											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 г.												Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	2	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-	11	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-	11	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13)	-	(13)	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13)	-	(13)	

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	17 019	3 077	13 942	48 400	9 390	39 010
8	Итого	17 019	3 077	13 942	48 400	9 390	39 010

По состоянию на 31.12.2021г. у некредитной финансовой организации отражены займы выданные на сумму 13 942 тысяч рублей.

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

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	48 400	-	48 400
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	48 400	-	48 400
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	29 984	-	29 984
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	29 984	-	29 984
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	(61 365)	-	(61 365)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(61 365)	-	(61 365)
		-	-	-	-	-	17 019	-	17 019
		-	-	-	-	-	17 019	-	17 019

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	48 400	-	48 400
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	48 400	-	48 400
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	48 400	-	48 400
		-	-	-	-	-	48 400	-	48 400

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2021 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	9 390	-	9 390
6	Поступление финансовых активов, в том	-	-	-	-	-	9 390	-	9 390
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 455	-	1 455
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	1 455	-	1 455
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(7 768)	-	(7 768)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	(7 768)	-	(7 768)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 077	-	3 077
							3 077	-	3 077

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2020 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том	-	-	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	9 390	-	9 390
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	9 390	-	9 390
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	9 390	-	9 390
							9 390	-	9 390

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	430	6	425	22 928	6	22 922
7	Итого	430	6	425	22 928	6	22 922

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению активами в сумме 425 тысяч рублей (на 31.12.2020г в сумме 22 922 тысяч рублей)

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2021 г.

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
		3	4	5	6	7	
1	2						
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	22 928	-	-	-	7	8
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 918	-	-	-	-	22 918
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10	-	-	-	-	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 377	-	-	-	-	7 377
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 377	-	-	-	1 292	8 669
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(29 875)	-	-	-	1 292	8 669
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(29 875)	-	-	-	(1 292)	(31 166)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	430	-	-	-	(1 292)	(31 166)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	421	-	-	-	-	421
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10	-	-	-	-	10

Таблица 12.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 371	-	-	-	-	5 371
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 371	-	-	-	-	5 371
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	154 086	-	-	-	-	157 388
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	154 059	-	-	-	3 302	157 360
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	28	-	-	-	-	28
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(136 529)	-	-	-	-	(139 830)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(136 511)	-	-	-	(3 302)	(139 813)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(18)	-	-	-	-	(18)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	22 928	-	-	-	-	22 928
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 918	-	-	-	-	22 918
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10	-	-	-	-	10

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

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

Таблица 12.3

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

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
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	-	-	-	-	11	11
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6	-	-	-	-	6
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	-	3	8
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	3	3
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(13)	(13)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6	-	-	-	(13)	(13)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	-	-	6
						-	6

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	12 230	-	931	13 160
2	Накопленная амортизация	(2 358)	-	(112)	(2 470)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	9 872	-	818	10 690
4	Поступление	382	-	-	382
8	Амортизационные отчисления	(2 439)	-	(120)	(2 559)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	7 813	-	699	8 512
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	12 611	-	931	13 542
15	Накопленная амортизация	(4 798)	-	(231)	(5 030)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	7 813	-	699	8 512
17	Поступление	-	-	428	428
21	Амортизационные отчисления	(2 539)	-	(-297)	(2 837)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	5 274	-	829	6 103
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	12 611	-	1 359	13 970
28	Накопленная амортизация	(7 337)	-	(529)	(7 866)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	5 274	-	830	6 104

Величина балансовой стоимости нематериальных активов на 31.12.2021г. составляет 6 104 тысяч рублей. В течение 2021 года введено в эксплуатацию два рекламных ролика общей стоимостью 428 тысяч рублей

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	609	47 496	-	-	-	8
2	Накопленная амортизация	(533)	(47 233)	-	-	17 551	65 656
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	75	263	-	-	(365)	(48 132)
4	Поступление	-	-	-	-	17 186	17 524
8	Выбытие	-	2 937	-	-	60	2 997
9	Амортизационные отчисления	-	-	-	-	(966)	(966)
12	Переоценка	(75)	(507)	-	-	(3 226)	(3 808)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	-	1 355	1 355
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	609	2 693	-	-	14 409	17 102
16	Накопленная амортизация	(609)	50 433	-	-	18 000	69 042
17	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	-	(47 740)	-	-	(3 591)	(51 940)
18	Поступление	-	2 693	-	-	14 409	17 102
22	Выбытие	-	345	117	-	12 749	13 210
23	Амортизационные отчисления	-	-	-	-	(17 870)	(17 870)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	-	(849)	-	-	2 863	2 014
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	609	2 189	117	-	12 151	14 456
30	Накопленная амортизация	(609)	50 778	117	-	12 879	64 382
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	-	(48 589)	-	-	(728)	(49 926)
		-	2 189	117	-	12 151	14 456

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль						
3	Расчеты по социальному страхованию	3	-	3	12	-	12
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	28	-	28
6	Запасы	1 738	-	1 738	2 033	-	2 033
10	Прочее	220	-	220	193	-	193
11	Итого	6 070	-	6 070	5 938	-	5 938
		8 032	-	8 032	8 204	-	8 204

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г., в том числе:	-	193	-	-	-	193
2	стоимость (или оценка)	-	193	-	-	-	193
4	Поступление (создание)	-	430	-	-	-	430
7	Выбытие	-	(430)	-	-	-	(430)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г., в том числе:	-	193	-	-	-	193
13	стоимость (или оценка)	-	193	-	-	-	193
15	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	-	193	-	-	-	193
16	стоимость (или оценка)	-	193	-	-	-	193
18	Поступление (создание)	-	878	-	-	-	878
21	Выбытие	-	(851)	-	-	-	(851)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	-	220	-	-	-	220
27	стоимость (или оценка)	-	220	-	-	-	220

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	60 479	15 153
6	Итого	60 479	15 153

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	12 196	14 107
15	Итого	12 196	14 107

По состоянию на 31.12.2021г. у некредитной финансовой организации отражены обязательства по финансовой аренде на сумму 12 196 тысяч рублей.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.		2020 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	в руб. 8,86%	1749	в руб. 10,16%	1430 дней
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	209	911
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	44	160
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	9	10
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	59	57
15	прочие	59	57
19	Прочая кредиторская задолженность	180	164
20	Итого	501	1 302

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

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

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Таблица 28.1

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г.	-	-	-	181	181
2	Создание резервов	-	-	-	40	40
7	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.	-	-	-	221	221

По состоянию на 31.12.2021г. у некредитной финансовой организации отражено начисление резерва (некредитного характера), включающее будущие затраты на выполнение обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом им участке в размере 221 тысяча рублей.

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	554	513
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 042	1 938
11	Итого	2 596	2 451

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Общество создано в форме Общества с ограниченной ответственностью. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 года составляет 35 000 тысяч рублей. (на 31.12.2020 г. Номинальный уставный капитал некредитной финансовой организации составлял 35 000 тыс. руб.) .По состоянию на 31.12 2021 года Уставный капитал полностью оплачен. Состав учредителей и размер уставного капитала в течение 2021 года года не менялся. Акции не выпускались.

Примечание 31. Управление капиталом

31 декабря 2021 г.

Общество создано в форме Общества с ограниченной ответственностью. Уставный капитал составляет 35 000 тыс. рублей. Основной целью управления капиталом является: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей. На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 30 940 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 50 415 тысяч рублей).

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 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 стоимости приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат стоимости приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(1)	(43)	-	-	(43)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1)	(43)	-	-	(43)
12	Итого	(1)	(43)	-	-	(43)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2020 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходов 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 (расходов 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:	(1)	(9)	-	-	(10)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1)	(9)	-	-	(10)
12	Итого	(1)	(9)	-	-	(10)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 054	1 777
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	585	88
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	4 469	1 690
15	Итого	5 054	1 777

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г.	-	9 390	6	9 396
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	(6 313)	-	(6 313)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	-	3 077	6	3 083

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки за 2020 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020 г.	-	-	11	11
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	9 390	(5)	9 385
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	-	9 390	6	9 396

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(381)	(349)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(979)	4 404
3	Итого	(1 361)	4 056

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	37	42
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	1	3
34	Итого	38	44
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	-	8
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	151	-
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	4	2
42	Итого	155	9
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	6 538	153 527
48	Итого	6 538	153 527
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	6 731	153 581

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	63 760	62 877
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	18 093	17 323
5	Прочее	35	163
6	Итого	81 888	80 362

Расходы на персонал включают: Расходы по оплате труда в размере 63 760 тысяч рублей. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2021г включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 18 093 тысяч рублей. Прочее включают в себя, в том числе, расходы на обучения сотрудников в размере 35 тысяч рублей. (Расходы на персонал за 2020г составили 80 362 тысяч рублей)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	109	110
5	Расходы по комиссии за клиринг	242	244
6	Биржевые сборы	236	240
10	Расходы на технические услуги	2 063	2 027
11	Прочее	1 189	921
12	Итого	3 839	3 541

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
5	По обязательствам по аренде	1 176	1 532
7	Итого	1 176	1 532

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	12 651	11 627
2	Амортизация основных средств	4 000	3 983
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2 837	2 559
4	Расходы по аренде	10 471	10 033
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1 494	914
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	372	372
8	Расходы на рекламу и маркетинг	15 815	8 532
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	342	128
14	Штрафы, пени	-	1
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	657	532
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	39	174
17	Прочие административные расходы	14 123	12 510
18	Итого	62 802	51 366

Общие и административные расходы за 2021 г. составили 62 802 тысяч рублей, и включают затраты связанные с информационно-телекоммуникационными услугами, амортизацию основных средств, амортизацию нематериальных активов, расходы по аренде, расходы по операциям с основными средствами, расходы на рекламу, расходы на юридические услуги, расходы на услуги банков. (общие и административные расходы за 2020г составили 51 366 тысяч рублей)

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество является арендатором по договору аренды нежилых помещений (офиса). Договор заключен на срок 11 месяцев. По истечении срока, арендатор имеет преимущественное право на заключение договора аренды на новый срок. Договор аренды включает фиксированную ежемесячную арендную плату, и переменную арендную плату (коммунальные платежи). Арендатором в целях обеспечения своих обязательств был внесен обеспечительный взнос. По окончании срока аренды обеспечительный платеж возвращается арендатору.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Переменные арендные платежи не отражаются при оценке обязательств по аренде
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договором предусмотрено досрочное прекращение аренды. Уведомление о досрочном расторжении договора должно быть направлено не позднее чем за 10 дней
4	Операции продажи с обратной арендой	Договором не предусмотрены
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	У Общества отсутствуют обязательства, при которых 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

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	12 107	14 356
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	12 196	14 107

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 787	2 441
2	проценты уплаченные	1 176	1 560
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	1 611	881
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 297	2 821
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 297	2 821
7	Итого отток денежных средств	5 084	5 262

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	13
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	508	-
8	Прочие доходы	84 838	80 981
9	Итого	85 346	80 994

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	1
5	Прочие расходы	4	6
6	Итого	4	7

Примечание 48. Налог на прибыль**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	82	5 922
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(24 887)	5 511
4	Итого, в том числе:	(24 804)	11 433
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(24 804)	11 433

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 г. составляет 20 процентов (в 2020 г.: 20 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(46 423)	94 204
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: %; 2020 год: %)	(9 394)	18 838
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(15 492)	(7 405)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(29 977)	(12 662)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	14 484	5 258
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	82 249	
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(24 804)	11 433

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Займы и прочие размещенные средства	-	79	-	79
2	кредиторская задолженность	490	29	-	519
3	Нематериальные активы	374	254	-	628
4	Отложенный еалоговый актив поналоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	4 704	24 572	-	29 276
5	Финансовые активы	43	(43)	-	-
6	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	-	9	-	9
7	Общая сумма отложенного налогового актива	907	328	-	1 235
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	4 704	24 572	-	29 276
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 611	24 900	-	30 511
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Основные средства и прочие внеоборотные активы	22	13	-	36
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(22)	(13)	-	(36)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 589	24 887	-	30 475
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 589	24 887	-	30 475

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

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

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	кредиторская задолженность	344	147	-	490
2	Нематериальные активы	141	232	-	374
3	Отложенный салоговый актив поналоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	10 618	(5 914)	-	4 704
4	Финансовые активы	-	43	-	43
5	Общая сумма отложенного налогового актива	485	422	-	907
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	10 618	(5 914)	-	4 704
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11 103	(5 491)	-	5 611
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Основные средства и прочие внеоборотные активы	1	21	-	22
9	Финансовые активы	2	(2)	-	-
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(3)	(20)	-	(22)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	11 100	(5 511)	-	5 589
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	11 100	(5 511)	-	5 589

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

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

Примечание 52. Управление рисками

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

Для цели оценки кредитного качества долговых инструментов, а также контрагентов Общество использует кредитные рейтинги агентств, включенных в Реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России - Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА», а также рейтинги агентств, имеющих в Российской Федерации филиалы, включенные в Реестр филиалов и представительств иностранных кредитных рейтинговых агентств - Fitch Ratings (Fitch), Standard and Poor's (S&P), Moody's Investors Service (Moody's). Необходимо отметить, что агентства АКРА и Эксперт РА присваивают рейтинги по национальной шкале Российской Федерации, в то время как агентства Fitch, S&P, Moody's - по международной шкале. Для целей установления рейтинговой группы для рейтингов, присвоенных как в соответствии с международной рейтинговой шкалой, так и национальной шкалой указанных рейтинговых агентств, Общество разработало таблицу соответствия рейтинговой группы национальной рейтинговой шкалы и международной рейтинговой шкалы.

В случае если инструменту или контрагенту не присвоен рейтинг по национальной шкале, однако имеет место рейтинг по международной шкале, то для целей оценки кредитного качества Общества использует таблицу соответствия инструменту или контрагенту соответствующую рейтинговую группу в соответствии с международной шкалой:

Moody's Fitch	Fitch	S&P	АКРА	Эксперт РА	Категория для отчетности
Aaa	AAA	AAA			A
Aa1	AA+	AA+			
Aa2	AA	AA			
Aa3	AA-	AA-			
A1	A+	A+			
A2	A	A			
A3	A-	A-			
Baa1	BBB+	BBB+			
Baa2	BBB	BBB			
Baa3	BBB-	BBB-			
Ba1	BB+	BB+	AAA(RU) AA+(RU)/AA(RU)/A A-(RU)	AAA ruAAA+/ruAA/ruAA- /ruA+/ruA	B
Ba2	BB	BB	A+(RU)/A(RU) A-(RU)	ruA+/ruA ruA-/ruBBB+/ruBBB	
Ba3	BB-	BB-	BBB+(RU)/BBB(RU))	ruBBB+/ruBBB	
B1	B+	B+	BBB-(RU)/BBB+(RU)	ruBBB-/ruBBB+	C
B2	B	B	BB(RU)/BB-(RU)	ruBB/ruBB-	
B3	B-	B-	B+(RU)/B(RU)/B(RU) U	ruB+/ruB/ruB- U	
Saa/Caa/C	CCC/C	CCC/C	CCC/CC/C	CCC/CC/C	D
без рейтинга					без рейтинга

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показатели	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по в том числе:	454				10 915
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по в том числе:					
3	Правительства Российской Федерации					10 915
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
5	иностранных государств					
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	125				
7	некредитных финансовых организаций					
8	нефинансовых организаций	329				
9	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:					
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным					
12	прочие выданные займы					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости в том числе:					
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой в том числе:					
16	Правительства Российской Федерации					
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
18	иностранных государств					
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
20	некредитных финансовых организаций					
21	нефинансовых организаций					
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:					
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным					
25	прочие выданные займы					
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	454				10 915
27	Итого					

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по в том числе:	510				10 141
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по в том числе:					
3	Правительства Российской Федерации					10 141
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
5	иностранных государств	47				
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
7	некредитных финансовых организаций					
8	нефинансовых организаций	463				
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в в том числе:					
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным					
12	прочие выданные займы					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости в том числе:					
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой в том числе:					
16	Правительства Российской Федерации					
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
18	иностранных государств					
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
20	некредитных финансовых организаций					
21	нефинансовых организаций					
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:					
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным					
25	прочие выданные займы					
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	510				10 141
27	Итого					

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства,	12 527				
	в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	12 527				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	70 695				
	в том числе:					
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	60 695				
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000				
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,					13 942
	в том числе:					
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					13 942
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,					425
	в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов					425

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства,	10 758				31
	в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	10 758				31
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	25 296				
	в том числе:					
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	15 296				
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000				
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,					39 010
	в том числе:					
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					39 010
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,					22 922
	в том числе:					
39	Дебиторская задолженность клиентов					22 922

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2021 года

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,					
	в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов					
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
42	Дебиторская задолженность по финансовой аренде					
43	прочая дебиторская задолженность					

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,					
	в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов					
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде					
43	прочая дебиторская задолженность					

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	12 527	-	-	12 527
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 369	-	-	11 369
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	11 369	-	-	11 369
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	85 029	-	33	85 062
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	70 695	-	-	70 695
10	займы выданные и прочие размещенные средства	13 942	-	-	13 942
11	дебиторская задолженность	392	-	33	425
16	Прочие активы	1 962	-	-	1 962
17	Итого активов	110 887	-	33	110 920
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 684	16	60 476	73 176
22	средства клиентов	3	-	60 476	60 479
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12 196	-	-	12 196
25	кредиторская задолженность	485	16	-	501
27	Прочие обязательства	2 596	-	-	2 596
28	Итого обязательств	15 280	16	60 476	75 772
29	Чистая балансовая позиция	95 607	(16)	(60 443)	35 148

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	10 789	-	-	10 789
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 651	-	-	10 651
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10 651	-	-	10 651
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	87 017	2	210	87 229
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 296	-	-	25 296
10	займы выданные и прочие размещенные средства	39 010	-	-	39 010
11	дебиторская задолженность	22 711	2	210	22 922
17	Итого активов	108 457	2	210	108 669
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 701	712	15 149	30 562
22	средства клиентов	3	-	15 149	15 153
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14 107	-	-	14 107
25	кредиторская задолженность	590	712	-	1 302
28	Итого обязательств	14 701	712	15 149	30 562
29	Чистая балансовая позиция	93 756	(710)	(14 940)	78 107

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 479	-	-	-	-	-	-	-	60 479
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	60 479	-	-	-	-	-	-	-	60 479
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	12 196	-	-	-	-	12 196
20	обязательства по аренде	-	-	-	12 196	-	-	-	-	12 196
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	501	-	-	-	-	-	-	-	501
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	209	-	-	-	-	-	-	-	209
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	44	-	-	-	-	-	-	-	44
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	9	-	-	-	-	-	-	-	9
36	расчеты с организаторами торговли	59	-	-	-	-	-	-	-	59
40	прочая кредиторская задолженность	180	-	-	-	-	-	-	-	180
42	Итого обязательств	60 980	-	-	12 196	-	-	-	-	73 176

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 153	-	-	-	-	-	-	-	15 153
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	15 153	-	-	-	-	-	-	-	15 153
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 107	-	-	-	-	-	-	-	14 107
20	обязательства по аренде	14 107	-	-	-	-	-	-	-	14 107
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 302	-	-	-	-	-	-	-	1 302
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	911	-	-	-	-	-	-	-	911
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	160	-	-	-	-	-	-	-	160
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	10	-	-	-	-	-	-	-	10
36	расчеты с организаторами торговли	57	-	-	-	-	-	-	-	57
40	прочая кредиторская задолженность	164	-	-	-	-	-	-	-	164
42	Итого обязательств	30 562	-	-	-	-	-	-	-	30 562

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	12 527	-	-	12 527
2	денежные средства на расчетных счетах	12 527	-	-	12 527
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	10409	960	11 369
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	10409	960	11 369
7	Правительства Российской Федерации	-	10409	506	10 915
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	125	125
12	нефинансовых организаций	-	-	329	329
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	70 695	-	-	70 695
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	60 695	-	-	60 695
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	10 000
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	13 942	13 942
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	13 942	13 942
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	425	-	-	425
65	дебиторская задолженность клиентов	425	-	-	425
71	Итого активов	83 647	10409	14 902	108 958
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 479	-	-	60 479
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	60 479	-	-	60 479
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 196	-	-	12 196
91	обязательства по аренде	12 196	-	-	12 196
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	501	-	-	501
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	209	-	-	209
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	44	-	-	44
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	9	-	-	9
107	расчеты с организаторами торговли	59	-	-	59
111	прочая кредиторская задолженность	180	-	-	180
113	Итого обязательств	73 176	-	-	73 176
114	Итого разрыв ликвидности	10 471	10409	14 902	35 782

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	10 789	-	-	10 789
2	денежные средства на расчетных счетах	10 789	-	-	10 789
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	47	10 604	10 651
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	47	10 604	10 651
7	Правительства Российской Федерации	-	-	10 141	10 141
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	47	-	47
12	нефинансовых организаций	-	-	463	463
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 296	-	-	25 296
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	15 296	-	-	15 296
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	10 000
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	39 010	39 010
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	39 010	39 010
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	22 922	-	-	22 922
65	дебиторская задолженность клиентов	22 922	-	-	22 922
71	Итого активов	59 008	47	49 614	108 669
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 153	-	-	15 153
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	15 153	-	-	15 153
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 107	-	-	14 107
91	обязательства по аренде	14 107	-	-	14 107
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 302	-	-	1 302
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	911	-	-	911
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	160	-	-	160
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	10	-	-	10
107	расчеты с организаторами торговли	57	-	-	57
111	прочая кредиторская задолженность	164	-	-	164
113	Итого обязательств	30 562	-	-	30 562
114	Итого разрыв ликвидности	28 446	47	49 614	78 107

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	695	-	11 832	-	12 527
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 369	-	-	-	11 369
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	11 369	-	-	-	11 369
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	85 062	-	-	-	85 062
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	70 695	-	-	-	70 695
10	займы выданные и прочие размещенные средства	13 942	-	-	-	13 942
11	дебиторская задолженность	425	-	-	-	425
15.1	Прочие активы	8 032	-	-	-	8 032
16	Итого активов	105 158	-	11 832	-	116 990
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	73 160	16	-	-	73 176
21	средства клиентов	60 479	-	-	-	60 479
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12 196	-	-	-	12 196
24	кредиторская задолженность	485	16	-	-	501
25.1	Прочие обязательства	2 596	-	-	-	2 596
26	Итого обязательств	75 756	16	-	-	75 772
27	Чистая балансовая позиция	29 402	(16)	11 832	-	41 218

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства	Раздел I. Активы				
		6 985	69	3 735	-	10 789
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 651	-	-	-	10 651
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10 651	-	-	-	10 651
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	87 229	-	-	-	87 229
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 296	-	-	-	25 296
10	займы выданные и прочие размещенные средства	39 010	-	-	-	39 010
11	дебиторская задолженность	22 922	-	-	-	22 922
16	Итого активов	104 865	69	3 735	-	108 669
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	Раздел II. Обязательства				
		29 782	780	-	-	30 562
21	средства клиентов	15 084	69	-	-	15 153
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14 107	-	-	-	14 107
24	кредиторская задолженность	590	712	-	-	1 302
26	Итого обязательств	29 782	780	-	-	30 562
27	Чистая балансовая позиция	75 083	(712)	3 735	-	78 107

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	5	5	193 919,51	4 609 675,54

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	5	5	12 253,51	5 744 123,59

Примечание 52. Управление рисками
Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	2021 г.		2020 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	KOSPI200 Индекс (Ю. Корея)	15%	0%	0%	0%	0%
2	Индекс AMS EOE	15%	0%	0%	0%	0%
3	Индекс CAC 40	15%	0%	0%	0%	0%
4	Индекс CNX Nifty	15%	0%	0%	0%	0%
5	Индекс DAX 30	15%	0%	0%	0%	0%
6	Индекс Dow Jones Euro STOXX50	15%	0%	0%	0%	0%
7	Индекс Dow Jones Industrial Average	15%	0%	0%	0%	0%
8	Индекс FTSE 100	15%	0%	0%	0%	0%
9	Индекс FTSE MIB	15%	0%	0%	0%	0%
10	Индекс FTSE Xinhua 50 (Китай)	15%	0%	0%	0%	0%
11	Индекс Hang Seng	15%	0%	0%	0%	0%
12	Индекс Hang Seng China Enterprise	15%	0%	0%	0%	0%
13	Индекс IBEX 35	15%	0%	0%	0%	0%
14	Индекс MSCI для развивающихся рынков	15%	0%	0%	0%	0%
15	Индекс MSCI Европы, Австралии и Дальнего Востока	15%	0%	0%	0%	0%
16	Индекс NASDAQ 100	15%	0%	0%	0%	0%
17	Индекс OMXS30	15%	0%	0%	0%	0%
18	Индекс S&P 60 (Канада)	15%	0%	0%	0%	0%
19	Индекс S&P500	15%	0%	0%	0%	0%
20	Индекс SPI 200 (Австралия)	15%	0%	0%	0%	0%
21	Индекс Swiss Market	15%	0%	0%	0%	0%
22	Индекс TOPIX (Япония)	15%	0%	0%	0%	0%
23	Индекс МосБиржи	15%	0%	0%	0%	0%
24	Индекс РТС	15%	0%	0%	0%	0%

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	11 369	-	-	11 369
2	финансовые активы, в том числе:	11 369	-	-	11 369
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 369	-	-	11 369
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	11 369	-	-	11 369
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	125	-	-	125
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	329	-	-	329
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	10 915	-	-	10 915

Инвестиции в долговые ценные бумаги включены в категорию финансовых активов, классифицированных как финансовые активы в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Оценка справедливой стоимости осуществляется на основе рыночных данных ежедневно. За справедливую стоимость принимается композитная котировка, рассчитанная в соответствии с методологией ПАО «Московская биржа» (Рыночная цена 3), которая в соответствии методикой оценки справедливой стоимости финансовых инструментов относится к первому уровню оценки справедливой стоимости

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	10 651	-	-	10 651
2	финансовые активы, в том числе:	10 651	-	-	10 651
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 651	-	-	10 651
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	10 651	-	-	10 651
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	47	-	-	47
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	463	-	-	463
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	10 141	-	-	10 141

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на 31.12.2021 г.

Таблица 56.5

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)
1	2	3	4	5	7
1	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	11 369	оценка осуществляется на основе рыночных данных	котируемые цены на активном рынке	Композитная котировка в соответствии с методологией Московской биржи

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на 31.12.2020 г.

Таблица 56.5

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)
1	2	3	4	5	7
1	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	10651	оценка осуществляется на основе рыночных данных	котируемые цены на активном рынке	Композитная котировка в соответствии с методологией Московской биржи

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	70 695	26 894	-	97 589	97 589	
2	денежные средства, в том числе:	-	12 527	-	12 527	12 527	
5	денежные средства на расчетных счетах	-	12 527	-	12 527	12 527	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	70 695	14 366	-	85 062	85 062	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	70 695	-	-	70 695	70 695	
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	60 695	-	-	60 695	60 695	
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	10 000	10 000	
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	13 942	-	13 942	13 942	
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	13 942	-	13 942	13 942	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	425	-	425	425	
35	прочая дебиторская задолженность	-	425	-	425	425	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	73 176	-	73 176	73 176	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	73 176	-	73 176	73 176	
41	средства клиентов, в том числе:	-	60 479	-	60 479	60 479	
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	60 479	-	60 479	60 479	
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	12 196	-	12 196	12 196	
47	обязательства по аренде	-	12 196	-	12 196	12 196	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	501	-	501	501	

56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	209	-	209	209
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	44	-	44	44
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	9	-	9	9
63	расчеты с организаторами торговли	-	59	-	59	59
67	прочая кредиторская задолженность	-	180	-	180	180

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

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

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости**
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5		
1	2	3	4			6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	98 018	-	-	98 018	98 018
2	денежные средства, в том числе:	-					
5	денежные средства на расчетных счетах	-	10 789	-	-	10 789	10 789
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	10 789	-	-	10 789	10 789
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	87 229	-	-	87 229	87 229
		-	25 296	-	-	25 296	25 296
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	15 296	-	-	15 296	15 296
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	10 000	-	-	10 000	10 000
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	39 010	-	-	39 010	39 010
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	39 010	-	-	39 010	39 010
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	22 922	-	-	22 922	22 922
31	дебиторская задолженность клиентов	-	22 922	-	-	22 922	22 922
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	30 562	-	-	30 562	30 562
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	30 562	-	-	30 562	30 562
41	средства клиентов, в том числе:	-	15 153	-	-	15 153	15 153
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	15 153	-	-	15 153	15 153
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	14 107	-	-	14 107	14 107
47	обязательства по аренде	-	14 107	-	-	14 107	14 107

55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	1 302	-	1 302	1 302
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	911	-	911	911
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	160	-	160	160
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	10	-	10	10
63	расчеты с организаторами торговли	-	57	-	57	57
67	прочая кредиторская задолженность	-	164	-	164	164

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о проростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-	-	-	14 374
22	Прочие доходы	84 484	-	-	-	-	-	-	84 484

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-	-	-	11 394
22	Прочие доходы	47 439	-	-	-	-	-	-	47 439

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	11 276	8 945

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала (членов Совета директоров), включая заработную плату, отпускные за 2021г составила 11 276 тысяч рублей. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
31 декабря 2021 г.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.