



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«А2-АУДИТ»

Тел. (495) 362-85-09
E-mail: newa2@a2audit.ru
Сайт: <http://new.a2audit.ru>

ОГРН: 1027736007254 ИНН: 7736226779 КПП: 772201001
111033 Москва, Золоторожский проезд, д.4, эт. 1, к.32 аб.ящик 1
Член СРО Ассоциация «Содружество» ОРНЭ: 11606057796

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

по результатам аудита годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности

ООО ИК «Индевор Финанс»

за период с 01 января по 31 декабря 2021 года

Москва, 2022



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«А2-АУДИТ»

Тел. (495) 362-85-09
E-mail: newa2@a2audit.ru
Сайт: <http://new.a2audit.ru>

ОГРН: 1027736007254 ИНН: 7736226779 КПП: 772201001
111033 Москва, Золотородский проезд, д.4, эт. 1, к.32 аб.ящик 1
Член СРО Ассоциация «Содружество» ОРНЗ: 11606057796

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА по результатам аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2021 года

**Единственному участнику
Общества с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания «Индевор Финанс»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Индевор Финанс» (далее - ООО ИК «Индевор Финанс», Общество, аудируемое лицо), ОГРН 1157746039220, 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, дом 12. 6 (шестой) этаж, помещение XVII, комнаты 18,19, состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2021 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год, примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включающих краткое изложение принципов учетной политики, составленных в соответствии с требованиями Положения Банка России 03.02.2016 № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров».

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО ИК «Индевор Финанс» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение потоков денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана в разделе «Ответственность

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

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на Примечание 59 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором раскрыта оценка руководства аудируемого лица возможного влияния существенных некорректирующих событий, наступивших после отчетной даты.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с указанными обстоятельствами.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период. Оценка уровня резерва под ожидаемые кредитные убытки по активам, подверженным риску, является ключевой областью оценочных суждений руководства аудируемого лица. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости - строка 8 Бухгалтерского баланса (форма 0420002)

Аудируемое лицо имеет существенные остатки денежных средств в кредитных организациях, дебиторской задолженности, оцениваемых по амортизированной стоимости, которые подвержены риску обесценения (примечание 10 к статье 8 Бухгалтерского баланса).

Наши аудиторские процедуры включали тестирование бизнес-модели, используемой некредитной финансовой организацией для управления финансовыми активами, правильности отнесения депозитов, задолженности по расчетам с доверителями (комитентами) по брокерским операциям, предоставленных займов в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, формирования оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, оценку внутренних методик и моделей, использованных для определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тестирование средств контроля за процедурами расчета величины ожидаемых кредитных убытков, используя наше собственное понимание уровня рисков, которым подвержены финансовые активы, размещенные в кредитных организациях Российской Федерации и дебиторская задолженность.

Нами также осуществлена оценка проводимых органами управления некредитной финансовой организации процедур контроля за реализацией принятой бизнес-модели, используемой для управления финансовыми активами, мониторинга эффективности применяемых методик и моделей оценки ожидаемых кредитных убытков, правильности формирования оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, включающего в том числе проведение контрольных процедур подразделением, независимым от подразделений, связанных с принятием рисков.

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

В соответствии с уставом ООО ИК «Индевор Финанс», утвержден Решением единственного участника № 05/02/2019 от 05 февраля 2019 года, органами управления общества являются Общее собрание участников (высший орган управления) и Генеральный директор (единоличный исполнительный орган общества).

Генеральный директор (далее – Руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник Общества как лицо, ответственное за корпоративное управление, несет 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 выполняем следующее:

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 и условиям задания;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником аудируемого лица, доводя до него 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 единственному участнику аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения единственного участника аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении.

Ляховский Виктор Семенович
действующий от имени ООО «А2-АУДИТ»
на основании доверенности № 1 от 10 января 2022 г.
Номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций
Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество» (ОРНЗ) 21706002303



(подпись)

Серебряков Павел Афанасьевич
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
Номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций
Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество» (ОРНЗ) 21706002292



(подпись)

м. п.



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «А2-АУДИТ»
(сокращенное наименование – ООО «А2-АУДИТ»).

Основной государственный регистрационный номер: 1027736007254.

Место нахождения: 111033 Москва, Золоторожский проезд, д.4, Э 1, к.32

Почтовый адрес: 111033 Москва, Золоторожский проезд, д.4, эт. 1, к.32 аб.ящик 1.

Номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой
организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ): 11606057796.

« 06 » апреля 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКТО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	17969188	1157746039220	

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

*Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Индевор Финанс"
(ООО ИК "Индевор Финанс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)*

Почтовый адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, дом 12, 6 этаж, пом. XVII, комн. 18, 19

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	1 850	1 330
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		3 768	696
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	3 768	696
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		241 553	165 568
9	средства в кредитных организациях и банках нерезидентах	10	240 842	164 840
11	дебиторская задолженность	12	711	728
17	Нематериальные активы	18	1 548	2 103
18	Основные средства	19	6 032	1 911
20	Отложенные налоговые активы	48	665	540
21	Прочие активы	20	223	240
22	Итого активов		255 639	172 388
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		79 140	32 485
27	средства клиентов	23	72 684	30 356
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 011	1 811
30	кредиторская задолженность	26	445	318
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 620	365
34	Отложенные налоговые обязательства	48	23	5
36	Прочие обязательства	29	3 263	2 638
37	Итого обязательств		84 046	35 493
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	65 320	65 320
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		106 273	71 575
52	Итого капитала		171 593	136 895
53	Итого капитала и обязательств		255 639	172 388

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2022 г.


(подпись) **В.А. Кораблин**
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	17969188	1157746039220	

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

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Индевор Финанс"
(ООО ИК "Индевор Финанс")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)


Почтовый адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, дом 12, 6 этаж, пом. XVII, комн. 18, 19

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:		7 712	5 110
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	79	126
4	процентные доходы	34	7 633	4 984
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	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	71 600	72 864
16	Расходы на персонал	42	(24 089)	(24 801)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 659)	(1 582)
18	Процентные расходы	44	(160)	(154)
20	Общие и административные расходы	46	(9 801)	(9 897)
22	Прочие доходы	47	88	88
23	Прочие расходы	47	-	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		43 691	41 628
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(8 993)	(8 564)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(9 099)	(8 747)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	106	183
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		34 698	33 064
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		34 698	33 064

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2022 г.


(подпись) **В.А. Кораблин**
(инициалы, фамилия)



Код территории по ОКЛТО	по ОКПО	государственный регистрационный номер основной	регистрационный номер
45286575000	17969188	1157746039220	

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

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Индевор Финанс" (ООО ИК "Индевор Финанс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, дом 12, 6 этаж, пом.ХVII, комн. 18, 19

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

Номер строки	Наименование показателя	2	3	4	5	6	11	12	13	14	15	16	17	18
1			Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долей инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01 января 2020 г.			65 320	-	-	-	-	-	-	-	-	38 511	103 831
4	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный			65 320	-	-	-	-	-	-	-	-	38 511	103 831
5	Прибыль (убыток) после налогообложения			-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 064	33 064
14.1	Остаток на 31 декабря 2020 г.			65 320	-	-	-	-	-	-	-	-	71 575	136 895
15	Остаток на 01 января 2021 г.			65 320	-	-	-	-	-	-	-	-	71 575	136 895

18	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный	65 320	-	-	-	-	-	-	-	71 573	136 893
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	34 698	34 698
29	Остаток на 31 декабря 2021 г.	65 320	-	-	-	-	-	-	-	106 273	171 593

Генеральный директор
(должность руководителя)

В.А. Кораблин
(инициалы, фамилия)

(подпись)

25 марта 2022 г.



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	17969188	1157746039220	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2021 г.**

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Индевор Финанс"
(ООО ИК "Индевор Финанс")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, дом 12, 6 этаж, пом.ХVII, комн. 18, 19

Код формы по ОКУД: 0420005

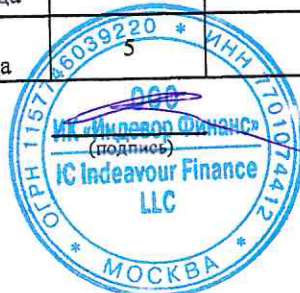
Годовая (квартальная)

(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				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		70 263	71 938
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(7 794)	(6 991)
6	Проценты уплаченные		(160)	(154)
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		410	737
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(23 161)	(24 030)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(111)	(26)
11	Уплаченный налог на прибыль		(7 844)	(8 995)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(29 004)	(29 549)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 599	2 930
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	(27)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	(27)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 079)	(2 084)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 079)	(2 084)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		520	819
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 330	511
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 850	1 330

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2022 г.



В.А. Кораблин
(инициалы, фамилия)

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	077-13934-100000, 077-13935-010000, 077-13937-000100, 077-13936-001000.
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	25.06.2015
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление брокерской, дилерской, депозитарной деятельности, а также на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Нет
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)	НФО не входит в состав материнского предприятия. Бенефициар - Кораблин Вадим Анатольевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	111024, г.Москва, ул.Авиамоторная, д.12, бэт., пом.XVII, ком.18,19
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	111024, г.Москва, ул.Авиамоторная, д.12, бэт., пом.XVII, ком.18,19
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	12
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Ситуация в российской экономике в 2021 году в целом оставалась стабильной во многом благодаря сбалансированной макроэкономической политике. Инфляционное таргетирование и действующее бюджетное правило позволили сохранить устойчивость цен и валютного курса. По мнению руководства, продолжающаяся пандемия COVID-19 не оказывает существенного влияния на операционную, инвестиционную и финансовую деятельность Общества и финансовые результаты его деятельности. Общество продолжает оценивать влияние пандемии на финансовое положение и финансовые результаты в меняющихся условиях внешней среды, в которой осуществляет свою деятельность. Основными операциями Компании является размещение капитала в РЕПО с центральным контрагентом на бирже. Небольшой рост инфляции отразился в повышении ключевой ставки Банком России, и соответственно, выразился на росте ставок по размещению денежных средств Организацией в репо, что сказалось на увеличении процентного дохода.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров".
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основании данных бухгалтерского учета и скорректирована с целью соблюдения требований Международных стандартов финансовой отчетности. Переоценка финансовых инструментов происходит по справедливой стоимости, с обязательным отражением через прибыль или убыток. В случае невозможности однозначного применения ОСБУ, МСФО по конкретной сделке, руководство Общества применяет профессиональные суждения для определения порядка отражения в бухгалтерском учете такого факта или объекта и их суммовых показателей. Наиболее существенное воздействие, профессиональные оценки и суждения оказывают на следующие показатели отчетности: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применялось
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применялось

5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применялось
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применялось

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров".
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие, профессиональные оценки и суждения оказывают на следующие показатели отчетности: отчетности: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Обществом в зависимости от бизнес модели, используемой для управления ценными бумагами и характера предусмотренных договором денежных потоков в одну из следующих категорий: Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости, по первоначальной стоимости.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Остатки активов и обязательств, выраженные в иностранной валюте пересчитываются по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы отражаются в отчете о прибылях и убытках.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения в ликвидации или сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применяется

Раздел II. Изменения в учетной политике

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)	В данном отчетном периоде изменений в учетной политике не производилось.
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	Данные отсутствуют.

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Средства Общества на счетах в клиринговых организациях в состав Денежных средств и их эквивалентов не включаются.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В соответствии с МСФО (IFRS) 9 средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения, а также средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), оцениваются Обществом по первоначально признанной сумме после даты размещения по договору с клиринговой организацией. При изменении бизнес-модели, используемой Обществом для управления размещенными средствами, Общество должно изменить классификацию соответствующих размещенных средств. При принятии решения о реклассификации Общество руководствуется МСФО (IFRS) 9.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, которые не были классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Переоценка ценных бумаг определяется как разница между их балансовой стоимостью и справедливой стоимостью. Любая операция приводящая к изменению балансовой стоимости ценной бумаги требует проведения их переоценки.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам отчетного года тестируются на обесценение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Общество может оценивать финансовые обязательства по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все обязательства как оцениваемые в последствии по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП, за исключением: - финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины только тогда, когда Общество: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и - намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Дебиторская задолженность клиентов Общества по брокерскому, депозитарному и т.п. вознаграждению отражается в учета на последнее число соответствующего периода. Оплата данной дебиторской задолженности производится через проведение взаимозачета с обязательствами Общества по денежным средствам клиентов (на дату отражения операции по данным внутреннего учета Общества).
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			

19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применяется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применяется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применяется

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В отношении инвестиционного имущества Обществом применяется модель учета по первоначальной стоимости.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционная недвижимость удерживается для получения арендной платы, или в целях получения выгоды от прироста стоимости, или одновременно того и другого. Следовательно, инвестиционная недвижимость генерирует денежные потоки в значительной степени независимо от других активов, удерживаемых организацией.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применяется

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.» При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; • имеется контроль над объектом; • объект может быть идентифицирован (возможность выделения и/или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течении более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы, учитываются по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату их признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Амортизация начисляется с даты, когда данный нематериальный актив становится готовым к использованию.

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: • организация намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; • нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; • организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; • организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; • организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
----	--------------	---	---

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в размере не дисконтированной величины в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с
----	-----------------------------	---	---

			Обязательства по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, признаются если: существует обязанность по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, исходя из требований: локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров или сложившейся практики деятельности Общества по выплате вознаграждений работникам, подтвержденной документально; величина обязательств по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, может быть надежно определена.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применяется
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применяется
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применяется

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: • у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Общество для урегулирования обязательства учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет (т.е. вероятность наступления события более 50%).</p>
			<p>Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, организация признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Сумма сформированного резерва - оценочного обязательства некредитного характера представляет собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства по состоянию на отчетную дату. Признание и уточнение размера резервов осуществляется не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p>

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	В соответствии с п.18 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" Компания определяет срок аренды исходя из условий действующего договора аренды нежилых помещений как не подлежащий досрочному прекращению с предусмотренным опционом на продление на аналогичный срок. При подходе к оценке срока договора аренды Компания формирует профессиональное суждение руководствуясь требованиями рациональности и осмотрительности. На дату начала аренды арендатор признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды.
			Актив оценивается в форме права пользования по первоначальной стоимости в соответствии с требованиями п. 24 (здесь и далее указаны пункты стандарта МСФО (IFRS) 16) стандарта. Согласно этому пункту первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает в себя:
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом Общества. В уставе Общества отсутствуют положения о формировании резервов.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства регламентируется Приложением к учетной политике Общества. Порядок расчета и отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.

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	644	-	644	539	-	539
5	Прочие денежные средства	1 206	-	1 206	791	-	790
6	Итого	1 850	-	1 850	1 330	-	1 330

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	1 850	1 330
4.1	Прочее	-	-
5	Итого	1 850	1 330

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	539	-	791	1 330
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	539	-	791	1 330
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	220 816	-	12 572 435	12 793 251
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	220 816	-	12 572 435	12 793 251
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(220 711)	-	(12 572 020)	(12 792 731)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(220 711)	-	(12 572 020)	(12 792 731)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	644	-	1 206	1 850
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	644	-	1 206	1 850

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:	507	-	4	511
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	507	-	4	511
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	286 290	-	24 565 201	24 851 491
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	286 290	-	24 565 201	24 851 491
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(286 258)	-	(24 564 414)	(24 850 672)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(286 258)	-	(24 564 414)	(24 850 672)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	539	-	791	1 330
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	539	-	791	1 330

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

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:	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

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	3 768	696
6	Итого	3 768	696

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 768	696
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 398	-
4	нефинансовых организаций	1 370	696
12	Итого	3 768	696

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	71 602	-	71 602	31 511	-	31 511
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	10 000	10 000	-	10 000
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	159 240	-	159 240	123 329	-	123 329
13	Итого	240 842	-	240 842	164 840	-	164 840

Приложение 16. Финансовые активы, обеспеченные по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банковских организациях
Выписка измененной полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках ирезидентах
 за 2021 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Итого															
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	2																
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								10 000	123 329							164 840
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							31 511	10 000	123 329							164 840
6	Поступление финансовых активов, в том числе:							44 775 288		34 917 876							79 693 164
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							44 775 288		34 917 876							79 693 164
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:							(44 735 197)		(34 881 965)							(79 617 162)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							(44 735 197)		(34 881 965)							(79 617 162)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:							71 602	10 000	159 240							240 842
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							71 602	10 000	159 240							240 842

Номер строки	Наименование показателя	Итого													
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций в банках-нерезидентах	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на кипринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных кипринговых обеспечения	Средства на кипринговых банковских счетах коллективного кипрингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного кипрингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства индивидуального кипрингового обеспечения, размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства в кипринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к кипрингу, и индивидуального кипрингового обеспечения	Средства в кипринговых организациях, предназначенные для коллективного кипрингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства обратного репо с кредитными организациями в банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства			
1	2												14		
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								10 000	88 273			129 596		
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							31 323	10 000	88 273			129 596		
6	Поступление финансовых активов, в том числе:							20 906 468		15 953 489			36 859 957		
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							20 906 468		15 953 489			36 859 957		
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:							(20 906 280)		(15 918 433)			(36 824 713)		
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							(20 906 280)		(15 918 433)			(36 824 713)		
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:							31 511	10 000	123 329			164 840		
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							31 511	10 000	123 329			164 840		

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	5,68%	7 дней	6,2%	10 дней

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	711	-	711	728	-	728
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
7	Итого	711	-	711	728	-	728

Выявка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	728	-	-	-	-	728
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	728	-	-	-	-	728
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	72 053	34 880 708	64 855	-	1	35 017 617
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	72 053	34 880 708	64 855	-	1	35 017 617
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(72 070)	(34 880 708)	(64 855)	-	(1)	(35 017 634)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(72 070)	(34 880 708)	(64 855)	-	(1)	(35 017 634)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	711	-	-	-	-	711
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	711	-	-	-	-	711

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	495	-	-	-	-	495
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	495	-	-	-	-	495
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	74 118	15 910 626	72 283	-	3	16 057 030
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	74 118	15 910 626	72 283	-	3	16 057 030
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(73 885)	(15 910 626)	(72 283)	-	(3)	(16 056 797)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(73 885)	(15 910 626)	(72 283)	-	(3)	(16 056 797)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	728	-	-	-	-	728
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	728	-	-	-	-	728

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.	3 169	706	-	3 875
2	Накопленная амортизация	(708)	(5)	-	(713)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	2461	701	-	3 162
4	Поступление	-	(1)	-	(1)
8	Амортизационные отчисления	(921)	(137)	-	(1 058)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	1540	563	-	2 103
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	3169	705	-	3 874
15	Накопленная амортизация	(1 629)	(142)	-	(1 771)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	1 540	563	-	2 103
17	Поступление	522	9	-	531
21	Амортизационные отчисления	(932)	(154)	-	(1 086)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	1130	418	-	1 548
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	3691	714	-	4 405
28	Накопленная амортизация	(2 561)	(296)	-	(2 857)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	1130	418	-	1 548

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.	-	247	-	-	4 431	4 678
2	Накопленная амортизация	-	(70)	-	-	(201)	(271)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	177	-	-	4 230	4 407
4	Поступление	-	-	28	-	-	28
8	Выбытие	-	-	(28)	-	-	(28)
9	Амортизационные отчисления	-	(79)	-	-	(2 417)	(2 496)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	98	-	-	1 813	1 911
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	-	247	-	-	4 431	4 678
16	Накопленная амортизация	-	(149)	-	-	(2 618)	(2 768)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	-	98	-	-	1 813	1 911
18	Поступление	-	62	1	-	6 614	6 677
22	Выбытие	-	(62)	(1)	-	(4 431)	(4 494)
23	Амортизационные отчисления	-	(79)	-	-	2 017	1 938
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	-	19	-	-	6 013	6 032
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	-	247	-	-	6 614	6 861
30	Накопленная амортизация	-	(228)	-	-	(601)	(829)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	-	19	-	-	6 013	6 032

Примечание 19. Основные средства

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	6 032	1 911
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	6 032	1 911

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	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	6	-	6		
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	223	-	223	232	-	232	232	
6	Запасы	-	-	-	2	-	2	2	
11	Итого	223	-	223	240	-	240	240	

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов							Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	8		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г., в том числе:	-	2	-	-	-	-	2	
2	стоимость (или оценка)	-	2	-	-	-	-	2	
12	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г., в том числе:	-	2	-	-	-	-	2	
13	стоимость (или оценка)	-	2	-	-	-	-	2	
15	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	-	2	-	-	-	-	2	
16	стоимость (или оценка)	-	2	-	-	-	-	2	
18	Поступление (создание)	-	5	116	-	-	-	121	
21	Выбытие	-	(7)	(116)	-	-	-	(123)	
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	

Приложение 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2021 г.

Таблица 20.3

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

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2020 г.

Таблица 20.3

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

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	72 684	30 356
6	Итого	72 684	30 356

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	6 011	1 811
15	Итого	6 011	1 811

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	6,75%	30.06.2024	6,25%	30.09.2021

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	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	88	81
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	60	60
11	на фондовом рынке	60	60
19	Прочая кредиторская задолженность	297	177
20	Итого	445	318

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	459	427
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 804	2 211
11	Итого	3 263	2 638

Примечание 31. Управление капиталом
31 декабря 2021 г.

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения). Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей. На 31 декабря 2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 167 384 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 разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	40	39	-	-	79
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	40	39	-	-	79
12	Итого	40	39	-	-	79

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(48)	174	-	-	126
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(48)	174	-	-	126
12	Итого	(48)	174	-	-	126

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:	7 633	4 984
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 633	4 984
15	Итого	7 633	4 984

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.	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	-	-	-	-

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

Таблица 37.1

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

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			
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	895	829
34	Итого	895	829
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	63 085	66 283
42	Итого	63 085	66 283
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	7 620	5 752
55	Итого	7 620	5 752
56	Всего	71 600	72 864

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	23 790	24 771
5	Прочее	299	30
6	Итого	24 089	24 801

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	1 055	1 015
5	Расходы по комиссии за клиринг	240	241
6	Биржевые сборы	208	157
10	Расходы на технические услуги	156	169
12	Итого	1 659	1 582

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	160	154
7	Итого	160	154

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	3 438	3 295
2	Амортизация основных средств	2 504	2 496
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 085	1 058
4	Расходы по аренде	472	508
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	66	112
12	Транспортные расходы	-	-
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	256	394
17	Прочие административные расходы	1 980	2 034
18	Итого	9 801	9 897

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	88	88
9	Итого	88	88

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда помещения для ведения основной деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Штрафные санкции за досрочное расторжение договора
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения на использование арендованного актива при перепланировке и переоборудовании
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
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	Краткосрочных договоров аренды на конец отчетного периода нет

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	6 012	1 813
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 011	1 811

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:	159	154
2	проценты уплаченные	159	154
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 079	2 084
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 079	2 084
7	Итого отток денежных средств	2 238	2 238

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

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

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	9 099	8 747
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(106)	(183)
4	Итого, в том числе:	8 993	8 564
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 993	8 564

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	43 691	41 628
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: %; 2020 год: %)	8 738	8 326
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(18)	(6)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	273	244
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 993	8 564

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	Кредиторская задолженность	528	123	-	651
2	Нематериальные активы	12	2	-	14
3	Прочие оборотные средства	-	-	-	-
4	Общая сумма отложенного налогового актива	540	125	-	665
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	540	125	-	665
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Основные средства	-	(2)	-	(2)
7	Финансовые вложения в долеваемые ценные бумаги	(5)	(17)	-	(22)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5)	(19)	-	(24)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	535	106	-	641
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	535	106	-	641

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	343	185	-	528
2	Нематериальные активы	10	2	-	12
3	Основные средства	1	(1)	-	-
4	Прочие оборотные средства	-	-	-	-
5	Общая сумма отложенного налогового актива	354	186	-	540
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	354	186	-	540
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Основные средства	-	-	-	-
8	Финансовые вложения в долевыми ценные бумаги	-	(5)	-	(5)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	(5)	-	(5)

10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	354	181	-	535
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	354	181	-	535

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					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 635	-	-	-	215
2	денежные средства на расчетных счетах	429	-	-	-	215
4	прочие денежные средства	1 206	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	240 842	-	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	71 602	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	159 240	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	250	-	-	-	461
39	дебиторская задолженность клиентов	250	-	-	-	461
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 297	-	-	-	33
2	денежные средства на расчетных счетах	509	-	-	-	30
4	прочие денежные средства	788	-	-	-	2
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	164 840	-	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	31 511	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	123 329	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	250	-	-	-	478
39	дебиторская задолженность клиентов	250	-	-	-	478
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-

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	1 850	-	-	1 850
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 768	-	-	3 768
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 768	-	-	3 768
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	241 553	-	-	241 553
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	240 842	-	-	240 842
11	дебиторская задолженность	711	-	-	711
16	Прочие активы	223	-	-	223
17	Итого активов	247 394	-	-	247 394
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	79 140	-	-	79 140
22	средства клиентов	72 684	-	-	72 684
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 011	-	-	6 011
25	кредиторская задолженность	445	-	-	445
27	Прочие обязательства	3 263	-	-	3 263
28	Итого обязательств	82 403	-	-	82 403
29	Чистая балансовая позиция	164 991	-	-	164 991

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 330	-	-	1 330
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	696	-	-	696
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	696	-	-	696

8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	165 568	-	-	165 568
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	164 840	-	-	164 840
11	дебиторская задолженность	728	-	-	728
16	Прочие активы	240	-	-	240
17	Итого активов	167 834	-	-	167 834
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 485	-	-	32 485
22	средства клиентов	30 356	-	-	30 356
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 811	-	-	1 811
25	кредиторская задолженность	318	-	-	318
27	Прочие обязательства	2 638	-	-	2 638
28	Итого обязательств	35 123	-	-	35 123
29	Чистая балансовая позиция	132 712	-	-	132 712

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:	-	-	-	-	-	-	72 684	-	72 684
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	72 684	-	72 684
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	6 011	-	-	-	-	-	6 011
20	обязательства по аренде	-	-	6 011	-	-	-	-	-	6 011
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	445	-	-	-	-	-	-	-	445
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	88	-	-	-	-	-	-	-	88
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	60	-	-	-	-	-	-	-	60
40	прочая кредиторская задолженность	297	-	-	-	-	-	-	-	297
42	Итого обязательств	445	-	6 011	-	-	-	72 684	-	79 140

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:	-	-	-	-	-	-	30 356	-	30 356
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	30 356	-	30 356
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 811	-	-	-	-	-	1 811
20	обязательства по аренде	-	-	1 811	-	-	-	-	-	1 811
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	318	-	-	-	-	-	-	-	318
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	81	-	-	-	-	-	-	-	81
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	60	-	-	-	-	-	-	-	60
40	прочая кредиторская задолженность	177	-	-	-	-	-	-	-	177
42	Итого обязательств	318	-	1 811	-	-	-	30 356	-	32 485

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:	1 850	-	-	1 850
2	денежные средства на расчетных счетах	1 850	-	-	1 850
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	240 842	-	-	240 842
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	71 602	-	-	71 602
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	10 000
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	159 240	-	-	159 240
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	711	-	-	711
65	дебиторская задолженность клиентов	711	-	-	711
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
71	Итого активов	243 403	-	-	243 403
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	72 684	-	-	72 684
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	72 684	-	-	72 684
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	6 011	6 011
91	обязательства по аренде	-	-	6 011	6 011
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	445	-	-	445
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	88	-	-	88
107	расчеты с организаторами торговли	60	-	-	60
111	прочая кредиторская задолженность	297	-	-	297
113	Итого обязательств	73 129	-	6 011	79 140
114	Итого разрыв ликвидности	170 274	-	(6 011)	164 263

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:	1 330	-	-	1 330
2	денежные средства на расчетных счетах	1 330	-	-	1 330
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	164 840	-	-	164 840

51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	31 511	-	-	31 511
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	10 000
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	123 329	-	-	123 329
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	728	-	-	728
65	дебиторская задолженность клиентов	728	-	-	728
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
71	Итого активов	166 898	-	-	166 898
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 356	-	-	30 356
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	30 356	-	-	30 356
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 811	1 811
91	обязательства по аренде	-	-	1 811	1 811
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	318	-	-	318
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	81	-	-	81
107	расчеты с организаторами торговли	60	-	-	60
111	прочая кредиторская задолженность	177	-	-	177
113	Итого обязательств	30 674	-	1 811	32 485
114	Итого разрыв ликвидности	136 223	-	(1 811)	134 413

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	7	
1	2	3	4	5	6	7	
		Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 850	-	-	-	-	1 850
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 768	-	-	-	-	3 768
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 768	-	-	-	-	3 768
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	241 553	-	-	-	-	241 553
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	240 842	-	-	-	-	240 842
11	дебиторская задолженность	711	-	-	-	-	711
15.1	Прочие активы	223	-	-	-	-	223
16	Итого активов	247 394	-	-	-	-	247 394
		Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	79 140	-	-	-	-	79 140
21	средства клиентов	72 684	-	-	-	-	72 684
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 011	-	-	-	-	6 011
24	кредиторская задолженность	445	-	-	-	-	445
25.1	Прочие обязательства	3 263	-	-	-	-	3 263
26	Итого обязательств	82 403	-	-	-	-	82 403
27	Чистая балансовая позиция	164 991	-	-	-	-	164 991

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 330	-	-	-	1 330
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	696	-	-	-	696
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	696	-	-	-	696
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	165 568	-	-	-	165 568
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	164 840	-	-	-	164 840
11	дебиторская задолженность	728	-	-	-	728
15.1	Прочие активы	240	-	-	-	240
16	Итого активов	167 834	-	-	-	167 834
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 485	-	-	-	32 485
21	средства клиентов	30 356	-	-	-	30 356
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 811	-	-	-	1 811
24	кредиторская задолженность	318	-	-	-	318
25.1	Прочие обязательства	2 638	-	-	-	2 638
26	Итого обязательств	35 123	-	-	-	35 123
27	Чистая балансовая позиция	132 712	-	-	-	132 712

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 дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	400	400	0,065	0,003
2	Евро	400	400		
3	Доллар США	400	400		

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	400	400	0,082	0,003
2	Евро	400	400		
3	Доллар США	400	400		

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 (упомянуть 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3768			3768
2	финансовые активы, в том числе:	3768			3768
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3768			3768
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3768			3768
6	долевые ценные бумаги финансовых организаций	2398			2398
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	1370			1370

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости
31.12.2021**

Таблица 56.5

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных	
					_____ 20__ г.	_____ 20__ г.
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	3 768	Рыночная 3	ММВБ		

Примечание 58. Операции со связанными сторонами
Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	1 205	-	1 205
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	3	67	-	70
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	3	67	-	70
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	10	72 643	-	72 653
24	средства клиентов	-	-	-	-	10	72 643	-	72 653

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	791	-	791
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	87	-	87
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	87	-	87
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	30 335	-	30 335
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	30 335	-	30 335

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
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	104	64 242	-	64 346
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(5 030)	-	-	(5 030)
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	88	-	88

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	62 067	-	62 067
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(5 900)	-	-	(5 900)
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	88	-	88

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	9 182	10 047

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

Между отчетной датой 31.12.2021 и датой подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности имело место изменение условий, в которых Общество ведет свою деятельность, в т.ч. непрогнозируемое существенное изменение волатильности на денежных рынках и рынках капитала, курсов иностранных валют по отношению к рублю, введение ограничений на применение общепринятых инструментов перевода денежных средств в связи с введением новых санкций в отношении хозяйствующих субъектов Российской Федерации со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и других стран, а также ответных санкций, вводимых Банком России и Правительством Российской Федерации. Указанное увеличивает риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и осуществляет оценку вероятности наступления негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества в обозримом будущем. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.



Генеральный директор
ООО «АЗ-ВАНТ»
Серебряков П.А.
Ф. Москва от 06 апреля 2022 г.

Всего пронумеровано, прошито, склеено и
опечатано печатью
89
Исполнитель: [Signature]