

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	84766405	1087746130823	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИН") (ООО "РОНИН")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420002

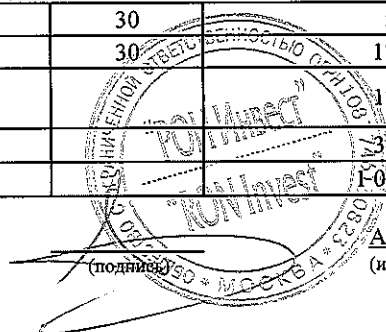
Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	8 734	6 538
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		378 636	378 300
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	378 636	378 300
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		652 812	813 558
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	651 515	811 064
11	дебиторская задолженность	12	1 297	2 493
17	Нематериальные активы	18	28	29
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	36 502	3 998
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 929	1 929
20	Отложенные налоговые активы	48	14 980	5 807
21	Прочие активы	20	2 665	3 532
22	Итого активов		1 096 287	1 213 690
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		676 985	794 509
27	средства клиентов	23	643 798	793 626
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	32 258	-
30	кредиторская задолженность	26	928	883
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	930	939
34	Отложенные налоговые обязательства	48	6 689	146
36	Прочие обязательства	29	12 052	13 189
37	Итого обязательств		696 656	808 783
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	50 000	50 000
39	Добавочный капитал	30	170 000	170 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		179 631	184 907
52	Итого капитала		399 631	404 907
53	Итого капитала и обязательств		1 096 287	1 213 690

Генеральный директор  
(должность руководителя)

26 апреля 2022 г.



А.А. Виноградов  
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	84766405	1087746130823	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 квартал 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИН") (ООО "РОНИН")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

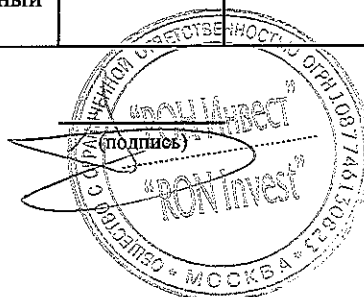
Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(3 744)	(2 199)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(10 017)	(8 187)
4	процентные доходы	34	6 234	5 980
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	39	7
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	34 814	33 691
16	Расходы на персонал	42	(22 437)	(20 969)
17	Прямые операционные расходы	43	(177)	(193)
18	Процентные расходы	44	(678)	(234)
20	Общие и административные расходы	46	(14 815)	(9 811)
22	Прочие доходы	47	104	100
23	Прочие расходы	47	-	(12)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(6 933)	373
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 658	(311)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(973)	(2 268)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 630	1 957
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(5 276)	62
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(5 276)	62

Генеральный директор  
(должность руководителя)

26 апреля 2022 г.



А.А. Виноградов  
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	84766405	1087746130823	

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

за 1 квартал 2022 г.

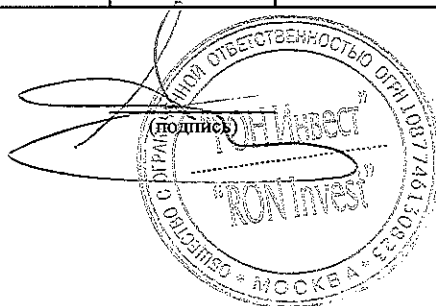
Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИН") (ООО "РОНИН")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420005  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		7 351	6 809
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		33 100	30 500
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(14 263)	(9 944)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(14 902)	(13 310)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(236)	(180)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(8 853)	(8 128)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 197	5 747
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		2 197	5 747
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	6 538	7 239
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	8 735	12 986

Генеральный директор  
(должность руководителя)



А.А. Виноградов  
(инициалы, фамилия)

26 апреля 2022 г.

Код территории по ОКРАТО		43286553000	
Код некредитной финансовой организации по ОКТО		84766405	
Основной регистрационный номер		1087746130823	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**  
за I квартал 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИН") (ООО "РОНИН")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

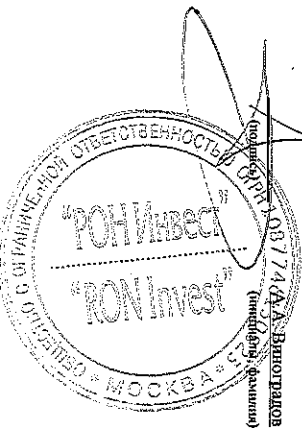
Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казанская ул, дом № 23, строение 1

Код формы по ОКУД: 042004  
Толовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам															
		Уставный капитал	50 000	170 000													
		Добавочный капитал															
		Резервный капитал															
		Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)															
		Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход															
		Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход															
		Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход															
		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 ограниченными фиксируемыми платежами															
		Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход															
		Резерв хеджирования денежных потоков															
		Прочие резервы															
		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)															
		Итого	50 000	170 000												180 726	400 726
4	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		50 000	170 000												180 726	400 726
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-												62	62
14.1	Остаток на 31 марта 2021 г.		50 000	170 000												180 788	400 788
15	Остаток на 01 января 2022 г.		50 000	170 000												184 907	404 907
18	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		50 000	170 000												184 907	404 907
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-												(5 276)	(5 276)
29	Остаток на 31 марта 2022 г.		50 000	170 000												179 631	399 631

Генеральный директор  
(подпись, рукоподпись)

26 апреля 2022 г.



**Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации**

**Основная деятельность некредитной финансовой организации**

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 177-11090-100000 от 18.03.2008 г.; № 177-11092-010000 от 18.03.2008 г.; № 177-1109-001000 от 18.03.2008 г.; № 177-11096-000100 от 18.03.2008 г.; № 1172 от 06.05.2008 г.
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.03.2008, 06.05.2008
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	осуществление брокерской деятельности; дилерской деятельности; деятельности по управлению ценными бумагами; биржевого посредника
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
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)	Материнское предприятие: Ronin Partners B.V. (Ронин Партнерс Б.В.) Б/в ООО «РОНИН» : Гаск А.Ю.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Trasmolenlaan 12, 3447GZ, Woerden, Netherlands (Трасмоленлаан 12, 3447GZ, Вурден, Нидерланды)
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	105005, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	105005, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	39
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения высшей среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Следовательно, компания подвержена экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которой присущи признаки развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, но подвержены различным интерпретациям и частым изменениям, которые наряду с другими правовыми и финансовыми препятствиями усиливают проблемы, с которыми сталкиваются организации, осуществляющие деятельность в Российской Федерации. Кроме того, сокращение объемов рынка капитала и кредитных рынков и его влияние на российскую экономику способствуют еще большему увеличению уровня неопределенности экономической среды. Финансовая отчетность отражает оценку руководством воздействия российской деловой среды на операции и финансовое положение Компании. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства. События, произошедшие после отчетной даты, не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Компании. В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлиял обострившийся связанный с Украиной военно-политический конфликт, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Объявленные санкции, среди прочего, предусматривают частичное блокирование золотовалютных резервов, управление которыми осуществляет Банк России, ограничение доступа Министерства финансов Российской Федерации и Банка России к европейскому рынку капитала, ограничения на возможности резидентов Российской Федерации инвестировать в инструменты, номинированные в евро, и ряд других ограничительных мер. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Для снижения волатильности валютно-обменных курсов Банк России повысил ключевую ставку до 20,0% годовых, ввел обязательную продажу валютной выручки и принял ряд иных мер. Также введены ограничения на выход иностранного бизнеса из российских активов. С целью поддержки российского финансового сектора в условиях возросшей волатильности, Банк России предоставил финансовым организациям возможность использовать рыночную стоимость ценных бумаг и курсы иностранной валюты на 18 февраля 2022 года для целей отражения в отчетности, а также послабления по нормативам краткосрочной ликвидности для системно значимых банков и брокеров, заявил о готовности предоставить дальнейшую необходимую поддержку российскому финансовому сектору. По состоянию на дату подписания этой консолидированной финансовой отчетности Компания соблюдала все нормативы Банка России, включая норматив достаточности капитала. Компания располагает всеми необходимыми финансовыми и технологическими возможностями для продолжения бесперебойной работы и осуществления всех основных операций на территории России. Указанные выше события требуют адаптации бизнеса Компании к меняющейся операционной среде, характеризующейся существенной неопределенностью и оказывающей существенное влияние на Компанию и ее деятельность. Фактическая будущая операционная среда и ее воздействие на Компанию и ее деятельность могут отличаться от текущих ожиданий руководства. В настоящий момент руководство Компании проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Компании. Руководство уверено, что компания способна продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.</p>

**Примечание 3. Основы составления отчетности**

**Основы составления отчетности**

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт-МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденными Банком России.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по методу начисления, подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Компании. Отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости, имеющихся в наличии для продажи, финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применяется
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало	не применяется
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применяется
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применяется

**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	Компания производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Компания применяет МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются на баланс по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). про процентным (купонным) ценным бумагам цена приобретения определяется без учета процентного (купонного) дохода, уплаченного при их приобретении. При первоначальном признании ценные бумаги и производные финансовые инструменты (ПФИ) оцениваются по справедливой стоимости. Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежат переоценке на ежемесячной основе.



4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Компании по валютному курсу, действовавшему на дату совершения сделки. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, которые оцениваются по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по обменному курсу на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Компания оценивает способность продолжать непрерывную деятельность как положительную. Компании не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не пересчитывались.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
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	Руководство Компании не ожидает, что выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, а также поправки к ним существенно повлияют на отчетность Компании.
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Компании в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах Компания руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П "О плане счетов бухгалтерского учета и некредитных финансовых организациях и порядке его применения" от 02.09.2015 г., Положения Банка России № 493-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада" от 01.10.2015 г. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Руководство определяет соответствующую классификацию финансовых инструментов в соответствии с Бизнес-моделью при первоначальном признании. Компания относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Компания оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, т.е. справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового актива, а признаются текущими расходами Компании. В случае, если финансовый актив не является оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, то затраты по сделке, относимые напрямую к приобретению финансового актива, включаются в первоначальную стоимость финансового актива. Финансовые активы Компании, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, состоят из обращающихся ценных бумаг (облигаций).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На отчетную дату у НФО отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах, займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости. В составе прочих активов отражаются: расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; расчеты по социальному страхованию; запасы; расчеты с поставщиками и подрядчиками (в том числе авансы, уплаченные по другим операциям). Активы на счете «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям» признаются с учетом профессионального суждения. В частности, по этому счету отражается программное обеспечение, лицензии на право использования программного обеспечения, права на программы для ЭВМ, страховки для автотранспортных средств. Расходы по счету «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям» списываются равными долями в течение срока полезного использования актива. Срок полезного использования для лицензий и прав на программное обеспечение устанавливается в размере 5 лет. Срок полезного использования страховки для автотранспортного средства определяется сроком действия страховки.

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания НФО учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в свернутом виде только в том случае, если для этого существуют юридические основания и намерения сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета или реализовать актив и урегулировать обязательства одновременно. Общество в отчетном периоде не осуществляло операции взаимозачета финансовых активов и обязательств.

**Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования**

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

**Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества**

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У НФО в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	У НФО в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	У НФО в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.

**Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств**

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	НФО учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В первоначальную стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. Затраты на повседневное обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли и убытков по мере их осуществления. Затраты на реконструкцию и модернизацию объектов основных средств капитализируются в стоимость этих объектов. Суммы налога на добавленную стоимость, уплаченные поставщикам по приобретенным основным средствам, включаются в первоначальную стоимость основного средства.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	НФО применяет линейный метод начисления амортизации ко всем группам основных средств, начиная со дня, следующего за днем принятия в эксплуатацию. Амортизационные начисления за каждый период отражаются в составе прибыли и убытков.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ).
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования НФО при выполнении работ, оказании услуг, либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение 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)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная НФО при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства НФО. После первоначального признания Компания учитывает нематериальные активы по первоначальной стоимости приобретения за вычетом суммы накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения таких активов.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У НФО отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком использования.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства НФО) исходя из: срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериально актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на стадии исследования при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расхода в момент их осуществления. Затраты на разработки признаются в качестве расхода в момент их осуществления, но в исключительных случаях подлежат капитализации, если отвечают критериям признания нематериального актива.
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 краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	НФО не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, Положением Банка России № 492-П и Учетной политикой Компании. К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течении 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. При одновременном выполнении следующих условий: 1. Долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2. Руководством Компании принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3. Компанией ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4. Действия Компании, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмены не планируется. По состоянию на отчетную дату Компания не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, Положением Банка России № 508-П и Учетной политикой Компании. НФО в отчетном периоде создало следующие резервы - оценочные обязательства: по выплатам будущих отпусков работников Компании; на остатки денежных средств на расчетных счетах в кредитных организациях и центральной депозитарии; на торговую дебиторскую задолженность
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	С 01 января 2019 года компания, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 "АРЕНДА", учитывает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Не применимо
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	При отражении кредиторской задолженности НФО руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П и 487-П. Компания прекращает признание финансового обязательства когда договорные обязательства по нему исполняются или аннулируются.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Вложения в уставный капитал отражаются по фактической стоимости. Решение об увеличении уставного капитала Компании принимается общим собранием участников. Добавочный капитал формируется из взносов участников.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Не применимо
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Резервный капитал отражается по фактической стоимости.

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, Положением Банка России № 490-П и Учетной политикой Компании. Налог на прибыль включает текущий и отложенный налог. Налог на прибыль отражается в составе прибыли или убытка в полном объеме, за исключением сумм, относящихся к операциям, отражаемым в составе прочего совокупного дохода или операциям с участниками, отражаемых непосредственно на счетах капитала. Текущий налог на прибыль рассчитывается исходя из размера налогооблагаемой прибыли за год с учетом ставок по налогу на прибыль, действующих на отчетную дату, а также суммы обязательств, возникших в результате уточнения сумм налога на прибыль за предыдущие отчетные годы. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Величина отложенных налоговых активов и обязательств определяется исходя из налоговых ставок. Отложенные налоговые активы отражаются в той мере, в какой существует вероятность того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия временных разниц, не принятых расходов по налогам и неиспользованных налоговых льгот. Размер отложенных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой не существует вероятности получения налогооблагаемой прибыли, в отношении которой можно использовать вычитаемые временные разницы.</p>
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Дивиденды отражаются в составе прибыли или убытка за период на основе метода начисления.</p>

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показатели	31 марта 2022 г.				31 декабря 2021 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8		
3	Денежные средства на расчетных счетах	8 735	-	8 734	6 538	-	6 538		
6	Итого	8 735	-	8 734	6 538	-	6 538		



Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	8 734	6 538
4.1	Прочее	-	-
5	Итого	8 735	6 538

## Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 1 квартал 2022 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:	6 538	-	-	6 538
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 538	-	-	6 538
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	42 170	-	6 675 500	6 717 670
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	42 170	-	6 675 500	6 717 670
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(39 973)	-	(6 675 500)	(6 715 473)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(39 973)	-	(6 675 500)	(6 715 473)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	8 735	-	-	8 735
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 735	-	-	8 735

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 1 квартал 2021 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 239	-	-	7 239
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 239	-	-	7 239
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	38 663	-	19 271 000	19 309 663
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 663	-	19 271 000	19 309 663
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(32 916)	-	(19 271 000)	(19 303 916)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(32 916)	-	(19 271 000)	(19 303 916)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	12 986	-	-	12 986
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 986	-	-	12 986

**Примечание 5. Денежные средства**

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
за 1 квартал 2022 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	-	-	-	-

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
за 1 квартал 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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
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:	-	-	-	-
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:	2	-	-	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2

**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 марта 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	378 636	378 300
6	Итого	378 636	378 300

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

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

**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 марта 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	46	46
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	46	46
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	378 590	378 254
6	Правительства Российской Федерации	47 711	36 633
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	105 401	107 353
11	нефинансовых организаций	225 477	234 268
12	Итого	378 636	378 300

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2022 г.			на 31 декабря 2021 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	Средства в некредитных клиринговых организациях	651 515	-	651 515	811 064	-	811 064
8	Итого	651 515	-	651 515	811 064	-	811 064

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за I квартал 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	811 064	-	-	-	-	811 064
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	811 064	-	-	-	-	811 064
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	756 648 177	-	-	-	-	756 648 177
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	756 648 177	-	-	-	-	756 648 177
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(756 807 726)	-	-	-	-	(756 807 726)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(756 807 726)	-	-	-	-	(756 807 726)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	651 515	-	-	-	-	651 515
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	651 515	-	-	-	-	651 515

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	651 853	-	-	-	-	651 853
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	651 853	-	-	-	-	651 853
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	459 509 411	-	-	-	-	459 509 411
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	459 509 411	-	-	-	-	459 509 411
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(459 753 528)	-	-	-	-	(459 753 528)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(459 753 528)	-	-	-	-	(459 753 528)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	407 737	-	-	-	-	407 737
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	407 737	-	-	-	-	407 737

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.				31 декабря 2021 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	1 307	10	1 297	2 507	14	2 493	
7	Итого	1 307	10	1 297	2 507	14	2 493	



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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
за 1 квартал 2022 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:	2 507	-	-	-	-	2 507
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 507	-	-	-	-	2 507
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	36 924	-	-	-	-	36 924
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 924	-	-	-	-	36 924
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(38 125)	-	-	-	-	(38 125)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(38 125)	-	-	-	-	(38 125)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 307	-	-	-	-	1 307
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 307	-	-	-	-	1 307

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
за 1 квартал 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:	1 231	-	-	-	-	1 231
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 231	-	-	-	-	1 231
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	35 545	-	-	-	-	35 545
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 545	-	-	-	-	35 545
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(36 160)	-	-	-	-	(36 160)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(36 160)	-	-	-	-	(36 160)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	616	-	-	-	-	616
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	616	-	-	-	-	616

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

## Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 1 квартал 2022 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	14	-	-	-	-	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14	-	-	-	-	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2	-	-	-	-	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	-	-	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6)	-	-	-	-	(6)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6)	-	-	-	-	(6)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10	-	-	-	-	10
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	-	-	-	-	10

## Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 1 квартал 2021 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	39	-	-	-	-	39
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	39	-	-	-	-	39
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	37	-	-	-	-	37
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	-	-	37
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(26)	-	-	-	-	(26)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(26)	-	-	-	-	(26)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	49	-	-	-	-	49
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	49	-	-	-	-	49

## 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 2021 г.	-	-	43	43
2	Накопленная амортизация	-	-	(9)	(9)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	-	-	34	34
8	Амортизационные отчисления	-	-	(1)	(1)
13	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	-	-	33	33
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	-	-	43	43
15	Накопленная амортизация	-	-	(14)	(14)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	-	-	29	29
21	Амортизационные отчисления	-	-	(1)	(1)
26	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.	-	-	28	28
27	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2022 г.	-	-	43	43
28	Накопленная амортизация	-	-	(15)	(15)
29	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.	-	-	28	28

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них  
Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности					Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земли, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земли, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе:	-	1 038	-	51	14 681	-	-	-	-	15 769	
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	11 440	1 331	2 968	42 883	-	-	-	-	58 623	
3	накопленная амортизация	-	(10 402)	(1 331)	(2 918)	(28 203)	-	-	-	-	(42 853)	
5	Поступление	-	494	-	-	-	-	-	-	-	494	
10	Амортизация	-	(262)	-	(4)	(3 477)	-	-	-	-	(3 744)	
21	Балансовая стоимость на 1 апреля 2021 г., в том числе:	-	1 269	-	47	11 204	-	-	-	-	12 520	
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	11 933	1 331	2 968	42 883	-	-	-	-	59 116	
23	накопленная амортизация	-	(10 664)	(1 331)	(2 922)	(31 680)	-	-	-	-	(46 597)	
25	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	3 964	-	33	-	-	-	-	-	3 998	
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	15 725	1 331	2 968	42 883	-	-	-	-	62 907	
27	накопленная амортизация	-	(11 761)	(1 331)	(2 935)	(42 883)	-	-	-	-	(58 910)	
29	Поступление	-	1 042	-	-	34 873	-	-	-	-	35 915	
34	Амортизация	-	(572)	-	(4)	(2 834)	-	-	-	-	(3 411)	
45	Балансовая стоимость на 1 апреля 2022 г., в том числе:	-	4 434	-	29	32 038	-	-	-	-	36 502	
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	16 767	1 331	2 968	34 873	-	-	-	-	55 939	
47	накопленная амортизация	-	(12 332)	(1 331)	(2 939)	(2 834)	-	-	-	-	(19 437)	

## Примечание 20. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость
	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	112	-	112	61	-	61
3	Расчеты по социальному страхованию	1	-	1	1	-	1
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 553	-	2 553	3 470	-	3 470
6	Запасы	1	1	-	1	1	-
11	Итого	2 666	1	2 665	3 533	1	3 532

## Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов  
за 1 квартал 2022 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 01.01.2022 г.	-	-	1	-	-	1
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.03.2022 г.	-	-	1	-	-	1

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов  
за 1 квартал 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	-	-	2	-	-	2
5	Резерв под обесценение на 31.03.2021 г.	-	-	2	-	-	2

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

**Средства клиентов**

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	643 798	793 626
6	Итого	643 798	793 626

**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 марта 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	32 258	-
15	Итого	32 258	-



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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	110	60
7	кредиторская задолженность перед клиентами	110	60
19	Прочая кредиторская задолженность	818	824
20	Итого	928	883

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

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

## Примечание 29. Прочие обязательства

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	2 465	2 435
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	9 567	9 466
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	20	1 288
11	Итого	12 052	13 189

**Примечание 31. Управление капиталом**  
31 марта 2022 г.

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. 31.2. В течение 1 квартала 2022 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей. 31.4. На 31 марта 2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 381 107 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 389 708 тысяч рублей).

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за I квартал 2022 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 различия 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 различия 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:	-	(10 017)	-	-	(10 017)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	(10 017)	-	-	(10 017)
12	Итого	-	(10 017)	-	-	(10 017)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за I квартал 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 различия 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 различия 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:	-	(8 187)	-	-	(8 187)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	(8 187)	-	-	(8 187)
12	Итого	-	(8 187)	-	-	(8 187)

## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 234	5 980
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 234	5 980
15	Итого	6 234	5 980

**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 1 квартал 2022 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 01.01.2022 г.	-	-	14	14
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	(4)	(4)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2022 г.	-	-	10	10

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

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 квартал 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.	-	-	39	39
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	11	11
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2021 г.	-	-	49	49

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	3	2
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	36	6
3	Итого	39	7

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

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	2	8
7	Итого	2	8
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	34 746	33 329
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	58	30
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	6	17
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	2	-
42	Итого	34 812	33 376
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	7
48	Итого	-	7
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
49	Агентское вознаграждение	-	300
55	Итого	-	300
56	<b>Всего</b>	<b>34 814</b>	<b>33 691</b>



## Примечание 42. Расходы на персонал

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	17 216	16 096
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 220	4 873
6	Итого	22 437	20 969

## Примечание 43. Прямые операционные расходы

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	126	122
10	Расходы на технические услуги	51	70
12	Итого	177	193

## Примечание 44. Процентные расходы

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	678	234
7	Итого	678	234

## Примечание 46. Общие и административные расходы

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 616	1 828
2	Амортизация основных средств	3 411	3 744
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1	1
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	400	400
7	Расходы по страхованию	411	461
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	306
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	5 130	1 525
12	Транспортные расходы	59	72
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	275	278
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 142	369
17	Прочие административные расходы	2 371	827
18	Итого	14 815	9 811

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	4	-
8	Прочие доходы	100	100
9	Итого	104	100

## 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
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	процентная ставка соответствует рыночной
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	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 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	32 038	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	32 258	-

**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	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 951	3 951
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 951	3 951
7	Итого отток денежных средств	3 951	3 951



## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	12
6	Итого	-	12

**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	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	973	2 268
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 630)	(1 957)
4	Итого, в том числе:	(1 658)	311
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 658)	311

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 1 квартал 2022 г. составляет 20 процентов (в 1 квартал 2021 г.: 20 процентов).

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(6 933)	373
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20 %; 2021 год: 20 %)	(1 387)	75
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	53	549
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(66)	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	120	549
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(324)	(313)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 658)	311

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 марта 2022 г.
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Дебиторская задолженность	3	(1)	-	2
2	Запасы	-	-	-	-
3	Кредиторская задолженность	2 380	6 478	-	8 858
4	Нематериальные активы	-	-	-	-
5	Резервы - оценочные обязательства	-	-	-	-
6	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	2 182	2 265	-	4 447
7	Общая сумма отложенного налогового актива	4 565	8 742	-	13 307
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 241	432	-	1 673
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 807	9 174	-	14 980
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
10	Основные средства	(146)	(6 543)	-	(6 689)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(146)	(6 543)	-	(6 689)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 661	2 630	-	8 291
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 661	2 630	-	8 291

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 марта 2022 г.
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					

**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 марта 2021 г.
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Дебиторская задолженность	8	2	-	10
2	Запасы	-	-	-	-
3	Кредиторская задолженность	5 210	(530)	-	4 680
4	Нематериальные активы	-	-	-	-
5	Прочие активы	-	-	-	-
6	Общая сумма отложенного налогового актива	5 218	(528)	-	4 690
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 241	-	-	1 241
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 460	(528)	-	5 932
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
9	Основные средства	(2 970)	662	-	(2 308)
10	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	(2 306)	1 824	-	(483)
11	Финансовые вложения в долевые ЦБ, паи	(1)	-	-	(1)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5 277)	2 485	-	(2 792)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 183	1 957	-	3 140
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 183	1 957	-	3 140

**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 марта 2021 г.
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 марта 2022 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой	С задержкой	С задержкой	С задержкой	С задержкой	С задержкой	Итого
		платежа менее 30 дней	платежа от 30 до 90 дней	платежа от 90 до 180 дней	платежа от 180 до 360 дней	платежа свыше 360 дней		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 297	-	-	-	-	-	1 297
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 297	-	-	-	-	-	1 297
25	Итого	1 297	-	-	-	-	-	1 297

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой	С задержкой	С задержкой	С задержкой	С задержкой	С задержкой	Итого
		платежа менее 30 дней	платежа от 30 до 90 дней	платежа от 90 до 180 дней	платежа от 180 до 360 дней	платежа свыше 360 дней		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 493	-	-	-	-	-	2 493
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 493	-	-	-	-	-	2 493
25	Итого	2 493	-	-	-	-	-	2 493

## Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
на 31 марта 2022 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	8 734	-	-	8 734
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	378 636	-	-	378 636
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	378 636	-	-	378 636
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	652 484	-	328	652 812
10	займы выданные и прочие размещенные средства	651 515	-	-	651 515
11	дебиторская задолженность	968	-	328	1 297
16	Прочие активы	2 665	-	-	2 665
17	Итого активов	1 042 519	-	328	1 042 847
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	671 459	976	4 550	676 985
22	средства клиентов	638 272	976	4 550	643 798
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	32 258	-	-	32 258
25	кредиторская задолженность	928	-	-	928
27	Прочие обязательства	12 052	-	-	12 052
28	Итого обязательств	683 511	976	4 550	689 037
29	Чистая балансовая позиция	359 008	(976)	(4 222)	353 810

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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	6 538	-	-	6 538
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	378 300	-	-	378 300
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	378 300	-	-	378 300
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	813 236	-	322	813 558
10	займы выданные и прочие размещенные средства	811 064	-	-	811 064
11	дебиторская задолженность	2 171	-	322	2 493
16	Прочие активы	3 532	-	-	3 532
17	Итого активов	1 201 605	-	322	1 201 927
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	104 140	3 663	686 706	794 509
22	средства клиентов	103 257	3 663	686 706	793 626
25	кредиторская задолженность	883	-	-	883
27	Прочие обязательства	13 189	-	-	13 189
28	Итого обязательств	117 330	3 663	686 706	807 698
29	Чистая балансовая позиция	1 084 275	(3 662)	(686 384)	394 229



## Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 марта 2022 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:	8 734	-	-	8 734
2	денежные средства на расчетных счетах	8 734	-	-	8 734
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	378 590	-	-	378 590
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	378 590	-	-	378 590
7	Правительства Российской Федерации	47 711	-	-	47 711
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	105 401	-	-	105 401
12	нефинансовых организаций	225 477	-	-	225 477
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	651 515	-	-	651 515
59	средства в некредитных клиринговых организациях	651 515	-	-	651 515
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 297	-	-	1 297
65	дебиторская задолженность клиентов	1 297	-	-	1 297
71	Итого активов	1 040 136	-	-	1 040 136
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	643 798	-	-	643 798
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	643 798	-	-	643 798
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	928	-	-	928
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	110	-	-	110
111	прочая кредиторская задолженность	818	-	-	818
113	Итого обязательств	644 727	-	-	644 727
114	Итого разрыв ликвидности	395 410	-	-	395 410

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:	6 538	-	-	6 538
2	денежные средства на расчетных счетах	6 538	-	-	6 538
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	378 254	-	-	378 254
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	378 254	-	-	378 254
7	Правительства Российской Федерации	36 633	-	-	36 633
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	107 353	-	-	107 353
12	нефинансовых организаций	234 268	-	-	234 268
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	811 064	-	-	811 064
59	средства в некредитных клиринговых организациях	811 064	-	-	811 064
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 493	-	-	2 493
65	дебиторская задолженность клиентов	2 493	-	-	2 493
71	Итого активов	1 198 349	-	-	1 198 349
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	793 626	-	-	793 626
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	793 626	-	-	793 626
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	883	-	-	883
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	60	-	-	60
111	прочая кредиторская задолженность	824	-	-	824
113	Итого обязательств	794 509	-	-	794 509
114	Итого разрыв ликвидности	403 840	-	-	403 840



**Обзор финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 31 марта 2022 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	8 734	-	-	-	8 734
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	378 636	-	-	-	378 636
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	378 636	-	-	-	378 636
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	520 243	132 542	27	-	652 812
10	займы выданные и прочие размещенные средства	518 947	132 542	27	-	651 515
11	дебиторская задолженность	1 297	-	-	-	1 297
15.1	Прочие активы	2 405	260	-	-	2 665
16	Итого активов	910 019	132 802	27	-	1 042 847
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	544 726	132 258	1	-	676 985
21	средства клиентов	511 539	132 258	1	-	643 798
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	32 258	-	-	-	32 258
24	кредиторская задолженность	928	-	-	-	928
25.1	Прочие обязательства	12 052	-	-	-	12 052
26	Итого обязательств	556 779	132 258	1	-	689 037
27	Чистая балансовая позиция	353 241	544	26	-	353 810

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	6 538	-	-	-	6 538
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	378 300	-	-	-	378 300
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	378 300	-	-	-	378 300
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	669 051	97 959	46 548	-	813 558
10	займы выданные и прочие размещенные средства	666 557	97 959	46 548	-	811 064
11	дебиторская задолженность	2 493	-	-	-	2 493
15.1	Прочие активы	3 532	-	-	-	3 532
16	Итого активов	1 057 420	97 959	46 548	-	1 201 927
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	650 276	97 708	46 525	-	794 509
21	средства клиентов	649 393	97 708	46 525	-	793 626
24	кредиторская задолженность	883	-	-	-	883
25.1	Прочие обязательства	13 189	-	-	-	13 189
26	Итого обязательств	663 465	97 708	46 525	-	807 698
27	Чистая балансовая позиция	393 954	251	23	-	394 229

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость  
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости  
на 31 марта 2022 г.**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	661 546
2	денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	8 734
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	8 734
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	652 812
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-	651 515
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	651 515
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	1 297
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	1 297
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	676 985
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	676 985
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	643 798
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	643 798
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	32 258
47	обязательства по аренде	-	-	-	-	32 258
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	928
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	110
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	818

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

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

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

на 31 декабря 2021 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	820 095
2	денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	6 538
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	6 538
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	813 558
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-	811 064
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	811 064
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	2 493
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	2 493
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	794 509
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	794 509
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	793 626
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	793 626
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	883
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	60
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	824

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

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

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 марта 2022 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	55 610	55 610
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	55 259	55 259
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	351	351
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	55 259	55 259
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	55 259	55 259

В течение I квартала 2022 года в состав связанных сторон с ООО «РОНИН» входили: 1. Юридические лица: материнская компания Romit Partners V. V., участник ООО «РОНИН» (размер доли - 98%), RONIN EUROPE LIMITED (брокерское обслуживание), ООО «РОНИН Эстейт» (брокерское обслуживание), ЗАО «РОНИН Холдинг» (брокерское обслуживание). 2. Частные лица: Гаск Андрей Юрьевич, участник ООО «РОНИН» (размер доли - 2%), ключевой персонал ООО «РОНИН», члены Совета Директоров. Ассоциированных и совместных предприятий ООО «РОНИН» не имеет.

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	736 088	736 088
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	735 763	735 763
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	325	325
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	735 763	735 763
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	735 763	735 763

В течение 2021 года в состав связанных сторон с ООО «РОНИН» входили: 1. Юридические лица: материнская компания Romit Partners V. V., участник ООО «РОНИН» (размер доли - 98%), RONIN EUROPE LIMITED (брокерское обслуживание), ООО «РОНИН Эстейт» (брокерское обслуживание), ЗАО «РОНИН Холдинг» (брокерское обслуживание). 2. Частные лица: Гаск Андрей Юрьевич, участник ООО «РОНИН» (размер доли - 2%), ключевой персонал ООО «РОНИН», члены Совета Директоров. Ассоциированных и совместных предприятий ООО «РОНИН» не имеет.

## Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за I квартал 2022 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	-	-	-	-	-	-	33 000	33 000
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	1 973	-	-	1 973
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	100	100

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за I квартал 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	-	-	-	-	-	-	30 000	30 000
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	1 576	-	-	1 576
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	100	100

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 973	1 576