

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 30 сентября 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	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	44 263	6 538
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		1 114 699	378 300
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	1 114 699	378 300
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 091 349	813 558
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	91 696	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 949 383	811 064
11	дебиторская задолженность	12	50 270	2 493
17	Нематериальные активы	18	26	29
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	29 485	3 998
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	6	1 929
20	Отложенные налоговые активы	48	9 265	5 807
21	Прочие активы	20	2 509	3 532
22	Итого активов		3 291 603	1 213 690
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 025 581	794 509
27	средства клиентов	23	1 847 017	793 626
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	26 915	-
30	кредиторская задолженность	26	151 649	883
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	7 412	939
34	Отложенные налоговые обязательства	48	154 452	146
36	Прочие обязательства	29	8 507	13 189
37	Итого обязательств		2 195 952	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)		875 651	184 907
52	Итого капитала		1 095 651	404 907
53	Итого капитала и обязательств		3 291 603	1 213 690

Генеральный директор  
(должность руководителя)



А.А. Виноградов  
(инициалы, фамилия)

27 октября 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4528655000	84766405	1087746130823	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 9 месяцев 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

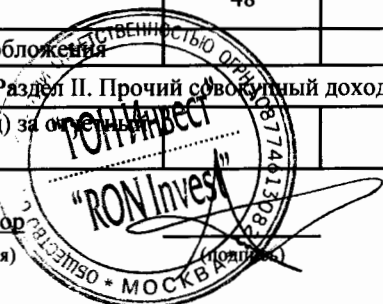
Код формы по ОКУД: 0420003  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		814 776	2 835
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	726 972	(15 397)
4	процентные доходы	34	87 927	18 245
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	2
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(122)	(15)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	160 457	96 290
16	Расходы на персонал	42	(67 306)	(68 522)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 669)	(540)
18	Процентные расходы	44	(1 919)	(526)
20	Общие и административные расходы	46	(39 880)	(29 345)
22	Прочие доходы	47	300	354
23	Прочие расходы	47	(4 702)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		860 057	546
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(169 312)	700
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(18 465)	(2 849)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(150 847)	3 549
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		690 744	1 246
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		690 744	1 246

Генеральный директор  
(должность руководителя)

А.А. Виноградов  
(инициалы, фамилия)

27 октября 2022 г.



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 3 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	3 квартал 2022 г.	3 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		417 270	3 554
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	359 321	(2 572)
4	процентные доходы	34	57 988	6 136
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(39)	(10)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	73 084	31 572
16	Расходы на персонал	42	(19 281)	(23 863)
17	Прямые операционные расходы	43	(983)	(174)
18	Процентные расходы	44	(597)	(116)
20	Общие и административные расходы	46	(11 687)	(9 580)
22	Прочие доходы	47	5 190	130
23	Прочие расходы	47	-	(1)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		462 995	1 522
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(90 922)	(29)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(12 705)	(729)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(78 217)	700
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		372 073	1 493
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		372 073	1 493

Генеральный директор  
(должность руководителя)



А.А. Виноградов  
(инициалы, фамилия)

27 октября 2022 г.

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

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

за 9 месяцев 2022 г.

*Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИН") (ООО "РОНИН")*  
(полное фирменное и основное фирменное наименование)

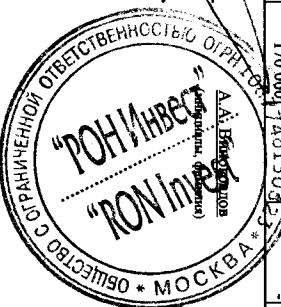
Почтовый адрес: 105064, Москва г., Казякова ул., дом № 23, строение 1

Код формы по ОКУД: 04200  
1-го уровня (квартальная)  
(тис. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2021 г.		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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 246	1 246
14.1	Остаток на 30 сентября 2021 г.		50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	181 972	401 972
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	690 744	690 744
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	99 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99 000
28	Прочие движения резервов		(99 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(99 000)
29	Остаток на 30 сентября 2022 г.		50 000	170 000	170 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	875 651	1 095 651

Генеральный директор  
(подпись)

27 октября 2022 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4528655000	84766405	1087746130823	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**  
за 9 месяцев 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

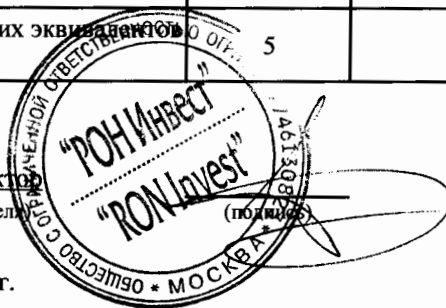
Код формы по ОКУД: 0420005  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 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		47 651	24 321
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		33 300	90 828
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(39 696)	(31 854)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	2
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(48 086)	(47 414)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(565 497)	(806)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		712 199	(28 700)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		139 871	6 377
<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		139 871	6 377
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(5 938)	-
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	140 471	13 616

Генеральный директор  
(должность руководителя)

А.А. Виноградов  
(инициалы, фамилия)

27 октября 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» : Гаек 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	38
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 внешней 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 прелестиями 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 Украинной 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 неустойчивости 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 вывоз 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 курса 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 предоставлять 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 предшествующего периода)	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.</b>			
<b>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 прибылей 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 прибылей 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 (плане продажи) или его отмены не планируются. 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 выплате 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	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.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Дивиденды отражаются в составе прибыли или убытка за период на основе метода начисления.



## Примечание 5. Денежные средства

## Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 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
3	Денежные средства на расчетных счетах	44 233	1	44 232	6 538	-	6 538
5	Прочие денежные средства	49	18	31	-	-	-
6	Итого	44 282	20	44 263	6 538	-	6 538

## Примечание 5. Денежные средства

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	44 263	6 538
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	96 188	-
4.1	Прочее	20	-
5	Итого	140 471	6 538

**Примечание 5. Денежные средства**

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 9 месяцев 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:	240 821	-	25 449 201	25 690 022
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	240 821	-	25 449 201	25 690 022
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(203 125)	-	(25 449 152)	(25 652 277)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(203 125)	-	(25 449 152)	(25 652 277)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	44 233	-	49	44 282
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	44 233	-	49	44 282

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств**

за 9 месяцев 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	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:	119 507	-	46 085 000	46 204 507
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	119 507	-	46 085 000	46 204 507
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(113 130)	-	(46 085 000)	(46 198 130)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(113 130)	-	(46 085 000)	(46 198 130)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	13 616	-	-	13 616
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 616	-	-	13 616

**Примечание 5. Денежные средства**

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 9 месяцев 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:	3	-	100	103
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	-	100	103
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2)	-	(82)	(83)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	-	(82)	(83)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	-	18	20
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	18	20

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 9 месяцев 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:	(1)	-	-	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	-	-	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	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 30 сентября 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 114 699	378 300
6	Итого	1 114 699	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 30 сентября 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:	1 114 653	378 254
6	Правительства Российской Федерации	882 427	36 633
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	78 182	107 353
11	нефинансовых организаций	154 044	234 268
12	Итого	1 114 699	378 300

## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 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
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	96 188	4 492	91 696	-	-	-
13	Итого	96 188	4 492	91 696	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1															
6	Поступление финансовых активов, в том числе:												7 839 314		7 839 314
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												7 839 314		7 839 314
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:												(7 743 126)		(7 743 126)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												(7 743 126)		(7 743 126)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:												96 188		96 188
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												96 188		96 188

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 9 месяцев 2021 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1															
6	Поступление финансовых активов, в том числе:									40 000					40 000
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									40 000					40 000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:									(40 000)					(40 000)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									(40 000)					(40 000)





## 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 30 сентября 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	1 949 386	3	1 949 383	811 064	-	811 064
8	Итого	1 949 386	3	1 949 383	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 9 месяцев 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по выданному обеспечению	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:	-	-	1 318 018 338	-	-	-	-	1 318 018 338
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	1 318 018 338	-	-	-	-	1 318 018 338
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(1 316 880 016)	-	-	-	-	(1 316 880 016)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(1 316 880 016)	-	-	-	-	(1 316 880 016)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	1 949 386	-	-	-	-	1 949 386
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	1 949 386	-	-	-	-	1 949 386

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 9 месяцев 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:	-	-	2 098 503 221	-	-	-	-	2 098 503 221
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	2 098 503 221	-	-	-	-	2 098 503 221
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(2 098 718 624)	-	-	-	-	(2 098 718 624)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(2 098 718 624)	-	-	-	-	(2 098 718 624)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	436 450	-	-	-	-	436 450
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	436 450	-	-	-	-	436 450

## Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 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	29 282	202	29 080	2 507	14	2 493
6	Прочая дебиторская задолженность	21 190	-	21 190	-	-	-
7	Итого	50 472	202	50 270	2 507	14	2 493

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
за 9 месяцев 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:	165 740	-	218 933	-	86 390	471 063
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	165 740	-	218 933	-	86 390	471 063
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(138 965)	-	(218 933)	-	(65 200)	(423 098)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(138 965)	-	(218 933)	-	(65 200)	(423 098)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	29 282	-	-	-	21 190	50 472
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 282	-	-	-	21 190	50 472

## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 9 месяцев 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:	90 716	-	12 962	-	25 611	129 289
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	90 716	-	12 962	-	25 611	129 289
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(91 176)	-	(12 962)	-	(25 611)	(129 749)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(91 176)	-	(12 962)	-	(25 611)	(129 749)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	771	-	-	-	-	771
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	771	-	-	-	-	771

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 9 месяцев 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:	240	-	-	-	-	240
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	240	-	-	-	-	240
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(52)	-	-	-	-	(52)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(52)	-	-	-	-	(52)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	202	-	-	-	-	202
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	202	-	-	-	-	202

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

за 9 месяцев 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:	56	-	-	-	-	56
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	56	-	-	-	-	56
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(81)	-	-	-	-	(81)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(81)	-	-	-	-	(81)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	14	-	-	-	-	14
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14	-	-	-	-	14

## 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	-	-	(3)	(3)
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	-	-	30	30
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	-	-	(3)	(3)
26	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г.	-	-	26	26
27	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2022 г.	-	-	43	43
28	Накопленная амортизация	-	-	(17)	(17)
29	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г.	-	-	26	26

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
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, 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 (пересчитанная) 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	Получение	-	3 682	-	88	-	-	-	-	-	3 770	
10	Амортизация	-	(827)	-	(24)	(10 547)	-	-	-	-	(11 398)	
21	Балансовая стоимость на 1 октября 2021 г., в том числе:	-	3 893	-	115	4 134	-	-	-	-	8 141	
22	первоначальная (пересчитанная) стоимость	-	15 122	1 331	3 056	42 883	-	-	-	-	62 393	
23	накопленная амортизация	-	(11 229)	(1 331)	(2 941)	(38 750)	-	-	-	-	(54 251)	
25	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	3 898	-	100	-	-	-	-	-	3 998	
26	первоначальная (пересчитанная) стоимость	-	15 637	1 331	3 056	42 883	-	-	-	-	62 907	
27	накопленная амортизация	-	(11 739)	(1 331)	(2 956)	(42 883)	-	-	-	-	(58 910)	
29	Получение	-	1 042	-	-	34 873	-	-	-	-	35 915	
34	Амортизация	-	(1 720)	-	(45)	(8 662)	-	-	-	-	(10 427)	
45	Балансовая стоимость на 1 октября 2022 г., в том числе:	-	3 220	-	55	26 210	-	-	-	-	29 485	
46	первоначальная (пересчитанная) стоимость	-	16 679	1 331	3 056	34 873	-	-	-	-	55 939	
47	накопленная амортизация	-	(13 459)	(1 331)	(3 001)	(8 662)	-	-	-	-	(26 453)	



## Примечание 20. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	-	1	61	-	61
2	Расчеты с персоналом	-	-	-	-	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	1	-	1	1	-	1
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 507	-	2 507	3 470	-	3 470
6	Запасы	2	2	-	1	1	-
11	Итого	2 512	2	2 509	3 533	1	3 532

## Примечание 20. Прочие активы

## Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	-	-	-	-	2	2
2	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	2	2
4	Поступление (создание)	-	-	-	-	1 742	1 742
7	Выбытие	-	-	-	-	(1 742)	(1 742)
9	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	(2)	(3)
12	Балансовая стоимость на 30.09.2021 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
13	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	2	3
14	резерв под обесценение	-	-	-	-	(2)	(3)
15	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
16	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	1	1
17	резерв под обесценение	-	-	-	-	(1)	(1)
18	Поступление (создание)	-	-	-	-	2 443	2 443
21	Выбытие	-	-	-	-	(2 442)	(2 442)
23	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	(1)	(1)
26	Балансовая стоимость на 30.09.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	2	2
28	резерв под обесценение	-	-	-	-	(2)	(2)

## Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов  
за 9 месяцев 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	-	-	1	-	-	1
5	Резерв под обесценение на 30.09.2022 г.	-	-	2	-	-	2

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов  
за 9 месяцев 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	-	-	3	-	-	3
5	Резерв под обесценение на 30.09.2021 г.	-	-	3	-	-	3

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

**Средства клиентов**

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 847 017	793 626
6	Итого	1 847 017	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 30 сентября 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	26 915	-
15	Итого	26 915	-

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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	60
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	60
19	Прочая кредиторская задолженность	151 649	824
20	Итого	151 649	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	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	1 894	2 435
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	6 593	9 466
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	20	1 288
11	Итого	8 507	13 189

**Примечание 31. Управление капиталом**  
30 сентября 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 9 месяцев 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 30 сентября 2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 1 067 928 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 9 месяцев 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 разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	181	726 791	-	-	726 972
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	181	726 791	-	-	726 972
12	Итого	181	726 791	-	-	726 972

**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 9 месяцев 2021 г.**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(5)	(15 392)	-	-	(15 397)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(5)	(15 392)	-	-	(15 397)
12	Итого	(5)	(15 392)	-	-	(15 397)

**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 3 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 разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	61	359 260	-	-	359 321
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	61	359 260	-	-	359 321
12	Итого	61	359 260	-	-	359 321

**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 3 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 разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(4)	(2 568)	-	-	(2 572)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(4)	(2 568)	-	-	(2 572)
12	Итого	(4)	(2 568)	-	-	(2 572)

## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	87 927	18 245
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	87 927	18 245
15	Итого	87 927	18 245

## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 г.	3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	57 988	6 136
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	57 988	6 136
15	Итого	57 988	6 136

**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 9 месяцев 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 01.07.2022 г.	-	-	14	14
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	4 492	-	188	4 680
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2022 г.	4 492	-	202	4 694

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 12 настоящего приложения.

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 9 месяцев 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 01.07.2021 г.	-	-	39	39
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	(25)	(25)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2021 г.	-	-	14	14

**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	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(291)	(10)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	169	(5)
3	Итого	(122)	(15)

**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	3 квартал 2022 г.	3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-	(11)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(39)	1
3	Итого	(39)	(10)

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

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 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	4	34
7	Итого	4	34
<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>			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	66	-
34	Итого	66	-
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	152 275	95 667
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	65	76
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	7 784	54
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	2	-
42	Итого	160 126	95 796
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	21
48	Итого	-	21
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
49	Агентское вознаграждение	-	400
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	261	39
55	Итого	261	439
56	<b>Всего</b>	<b>160 457</b>	<b>96 290</b>



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

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 г.	3 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	-	26
7	Итого	-	26
<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>			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	44	-
34	Итого	44	-
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	67 672	31 467
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	3	46
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	5 103	26
42	Итого	72 778	31 539
<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>			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	261	-
55	Итого	261	-
56	<b>Всего</b>	<b>73 084</b>	<b>31 572</b>

**Примечание 42. Расходы на персонал****Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	52 735	53 653
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	14 571	14 869
6	Итого	67 306	68 522

**Примечание 42. Расходы на персонал****Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 г.	3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	15 708	19 271
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 573	4 592
6	Итого	19 281	23 863

**Примечание 43. Прямые операционные расходы****Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 377	372
10	Расходы на технические услуги	292	168
12	Итого	1 669	540

**Примечание 43. Прямые операционные расходы****Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 г.	3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	856	125
10	Расходы на технические услуги	127	49
12	Итого	983	174

**Примечание 44. Процентные расходы****Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	1 919	526
7	Итого	1 919	526

**Примечание 44. Процентные расходы****Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 г.	3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	597	116
7	Итого	597	116

## Примечание 46. Общие и административные расходы

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4 276	5 595
2	Амортизация основных средств	10 427	11 398
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	3	3
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	400	400
7	Расходы по страхованию	2 700	1 301
8	Расходы на рекламу и маркетинг	40	352
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	11 641	4 651
12	Транспортные расходы	154	186
13	Командировочные расходы	-	16
14	Штрафы, пени	1	9
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	825	818
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	3 264	1 175
17	Прочие административные расходы	6 150	3 440
18	Итого	39 880	29 345



**Примечание 46. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 г.	3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 426	1 835
2	Амортизация основных средств	3 502	3 874
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1	1
7	Расходы по страхованию	457	378
8	Расходы на рекламу и маркетинг	40	4
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 641	1 509
12	Транспортные расходы	53	63
13	Командировочные расходы	-	12
14	Штрафы, пени	1	9
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	236	274
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 083	384
17	Прочие административные расходы	2 248	1 237
18	<b>Итого</b>	<b>11 687</b>	<b>9 580</b>

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	24
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	30
8	Прочие доходы	300	300
9	Итого	300	354

**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	
			30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	26 210	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	26 915	-

**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	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	11 853	11 853
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	11 853	11 853
7	Итого отток денежных средств	11 853	11 853

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 г.	3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	5 090	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	30
8	Прочие доходы	100	100
9	Итого	5 190	130

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

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	4 702	-
6	Итого	4 702	-

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

Таблица 47.2

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



**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	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	18 465	2 849
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	150 847	(3 549)
4	Итого, в том числе:	169 312	(700)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	169 312	(700)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 9 месяцев 2022 г. составляет 20 процентов (в 9 месяцев 2021 г.: 20 процентов).

**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	3 квартал 2022 г.	3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	12 705	729
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	78 217	(700)
4	Итого, в том числе:	90 922	29
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	90 922	29

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 9 месяцев 2022 г. составляет 20 процентов (в 9 месяцев 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	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	860 057	546
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20 %; 2021 год: 20 %)	172 011	109
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(801)	(3 658)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 096	3 799
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(2 994)	(950)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	169 312	(700)

**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	3 квартал 2022 г.	3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	462 995	1 522
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (30 сентября 2022 г.: 20 %; 30 сентября 2021 г.: 20 %)	92 599	304
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	1	(704)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	60	749
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(1 739)	(320)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	90 922	29

## Примечание 48. Налог на прибыль

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	30 сентября 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	3	936	-	939
2	Запасы	-	-	-	-
3	Кредиторская задолженность	2 380	4 700	-	7 080
4	Нематериальные активы	-	-	-	-
5	Резервы - оценочные обязательства	-	4	-	4
6	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	2 182	(2 182)	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового актива	4 565	3 459	-	8 024
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 241	-	-	1 241
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 807	3 459	-	9 265
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Основные средства	(146)	(5 294)	-	(5 440)
11	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	-	(149 012)	-	(149 012)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(146)	(154 306)	-	(154 452)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 661	(150 847)	-	(145 186)
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 661	(150 847)	-	(145 186)

## 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	30 сентября 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

## Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 сентября 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	8	(5)	-	3
2	Запасы	-	-	-	-
3	Кредиторская задолженность	5 210	(2 446)	-	2 764
4	Нематериальные активы	-	-	-	-
5	Прочие активы	-	-	-	-
6	Резервы - оценочные обязательства	-	-	-	-
7	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	-	1 640	-	1 640
8	Общая сумма отложенного налогового актива	5 218	(811)	-	4 407
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 241	348	-	1 590
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 460	(463)	-	5 997
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Основные средства	(2 970)	1 995	-	(976)
12	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	(2 306)	2 018	-	(289)
13	Финансовые вложения в долевые ЦБ, паи	(1)	-	-	(1)
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5 277)	4 012	-	(1 265)
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 183	3 549	-	4 732
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 183	3 549	-	4 732

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	30 сентября 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

## Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 30 сентября 2022 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
1		50 270	-	-	-	-	50 270
2	дебиторская задолженность клиентов	50 270	-	-	-	-	50 270
25	Итого	50 270	-	-	-	-	50 270

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 платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
1		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 30 сентября 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	44 263	-	-	44 263
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 114 699	-	-	1 114 699
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 114 699	-	-	1 114 699
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 983 595	2	107 755	2 091 352
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	91 696	91 696
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 949 386	-	-	1 949 386
11	дебиторская задолженность	34 209	2	16 058	50 270
16	Прочие активы	2 512	-	-	2 512
17	<b>Итого активов</b>	<b>3 145 069</b>	<b>2</b>	<b>107 755</b>	<b>3 252 826</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 532 744	679	492 158	2 025 581
22	средства клиентов	1 354 180	679	492 158	1 847 017
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	26 915	-	-	26 915
25	кредиторская задолженность	151 649	-	-	151 649
27	Прочие обязательства	8 507	-	-	8 507
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 541 251</b>	<b>679</b>	<b>492 158</b>	<b>2 034 088</b>
29	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>1 603 818</b>	<b>(677)</b>	<b>(384 403)</b>	<b>1 218 738</b>

**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	<b>Итого активов</b>	<b>1 201 605</b>	<b>-</b>	<b>322</b>	<b>1 201 927</b>
<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	<b>Итого обязательств</b>	<b>117 330</b>	<b>3 663</b>	<b>686 706</b>	<b>807 698</b>
29	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>1 084 275</b>	<b>(3 662)</b>	<b>(686 384)</b>	<b>394 229</b>





## Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 сентября 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:	44 263	-	-	44 263
2	денежные средства на расчетных счетах	44 263	-	-	44 263
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 114 653	-	-	1 114 653
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 114 653	-	-	1 114 653
7	Правительства Российской Федерации	882 427	-	-	882 427
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	78 182	-	-	78 182
12	нефинансовых организаций	154 044	-	-	154 044
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	91 696	-	-	91 696
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	91 696	-	-	91 696
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 949 383	-	-	1 949 383
59	средства в некредитных клиринговых организациях	1 949 383	-	-	1 949 383
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	50 270	-	-	50 270
65	дебиторская задолженность клиентов	50 270	-	-	50 270
71	Итого активов	3 250 265	-	-	3 250 265
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 847 017	-	-	1 847 017
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 847 017	-	-	1 847 017
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 915	-	-	26 915
91	обязательства по аренде	26 915	-	-	26 915
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	151 649	-	-	151 649
111	прочая кредиторская задолженность	151 649	-	-	151 649
113	Итого обязательств	2 025 581	-	-	2 025 581
114	Итого разрыв ликвидности	1 224 684	-	-	1 224 684

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

## Примечание 52. Управление рисками

**Обзор финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 30 сентября 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	44 263	-	-	-	44 263
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 114 699	-	-	-	1 114 699
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 114 699	-	-	-	1 114 699
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 105 393	83 971	38	901 951	2 091 352
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	11 318	80 378	-	-	91 696
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 043 805	3 592	38	901 951	1 949 386
11	дебиторская задолженность	50 270	-	-	-	50 270
15.1	Прочие активы	2 512	-	-	-	2 512
16	Итого активов	2 266 867	83 971	38	901 951	3 252 826
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 040 030	83 577	23	901 951	2 025 581
21	средства клиентов	861 466	83 577	23	901 951	1 847 017
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	26 915	-	-	-	26 915
24	кредиторская задолженность	151 649	-	-	-	151 649
25.1	Прочие обязательства	8 507	-	-	-	8 507
26	Итого обязательств	1 048 537	83 577	23	901 951	2 034 088
27	Чистая балансовая позиция	1 218 330	393	15	-	1 218 738

**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	3 533	-	-	-	3 533
16	Итого активов	1 057 421	97 959	46 548	-	1 201 928
<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	393 956	251	23	-	394 230

**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 30 сентября 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:	-	-	-	-	2 135 612
2	денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	44 263
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	44 263
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 091 349
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	-	-	91 696
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	91 696
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-	1 949 383
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	1 949 383
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	50 270
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	50 270
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 025 581
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 025 581
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	1 847 017
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми	-	-	-	-	1 847 017
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	26 915
47	обязательства по аренде	-	-	-	-	26 915
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	151 649
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	151 649

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

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной 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	-	-	-	-	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 займов для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной 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 30 сентября 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: займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	378 191	378 191
10	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	362 942	362 942
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства клиентов	-	-	-	-	-	-	362 942	362 942
24		-	-	-	-	-	-	362 942	362 942

В течение 9 месяцев 2022 года в состав связанных сторон с ООО «РОНИН» вошли: 1. Юридические лица: материнская компания Ronin Partners V.V., RONIN EUROPE LIMITED (брокерское обслуживание), ООО «РОНИН Эстейт» (брокерское обслуживание), ЗАО «РОНИН Холдинг» (брокерское обслуживание), 2. Частные лица: Гек А.Ю., Виноградов А.А., Пожачев Г.А., Разбицкий Е.Л., Сивгун В.А., Хавин А.С., 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: займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	736 088	736 088
10	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	735 763	735 763
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства клиентов	-	-	-	-	-	-	735 763	735 763
24		-	-	-	-	-	-	735 763	735 763

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами**  
за 9 месяцев 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
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	120 417	120 417
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	6 572	-	-	6 572
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	300	300

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами**  
за 9 месяцев 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
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	90 002	90 002
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	5 281	-	-	5 281
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	300	300

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 3 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
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	45 738	45 738
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	2 655	-	-	2 655
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	100	100

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 3 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
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	30 002	30 002
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	2 078	-	-	2 078
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	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 572	5 281

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 г.	3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 655	2 078