

## Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру и Совету директоров  
Акционерного общества  
«Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест»

### Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации **Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест»** (ОГРН 1027700010205) (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2021 год, приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2021 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год, а также примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест»** по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ключевые вопросы аудита

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

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости</b>  В связи с существенным объемом финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, а также неопределенностью, присущей оценке величины резерва под ожидаемые кредитные убытки (далее – «ОКУ»),	Мы провели анализ ключевых аспектов методологии Общества, относящихся к оценке ОКУ, на предмет соответствия требованиям Положения №493-П и МСФО 9.  Для анализа адекватности примененного руководством профессионального суждения и сделанных допущений при оценке резерва под ОКУ, мы осуществили следующие аудиторские процедуры: <ul style="list-style-type: none"><li>• Провели тестирование дизайна и применения контролей в отношении распределения займов и</li></ul>

данный вопрос является ключевым вопросом аудита.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, составляют 31% от общей суммы активов баланса и представлены за вычетом оценочного резерва под ОКУ.

Резерв под ОКУ представляет собой оценку руководством ожидаемых кредитных убытков по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, в соответствии с методиками Общества, основанными на Положении Банка России от 1 октября 2015 года №493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» (далее – «Положение №493-П»).

Общество использует модель оценки ОКУ, которая требует от руководства применения профессионального суждения и использования допущений, относящихся к следующим сферам:

- своевременное выявление значительного повышения кредитного риска и событий дефолта, относящихся к займам и дебиторской задолженности (распределение между Стадиями 1, 2 и 3);
- оценка вероятности дефолта (PD) и величины убытка в случае дефолта (LGD).

Дополнительная информация об ОКУ представлена в Примечании 5, Примечании 10, Примечании 11, Примечании 12, Примечании 37.

дебиторской задолженности, по стадиям кредитного риска;

- На основе выборки по займам и дебиторской задолженности, по которым изменение в оценке ОКУ могло иметь значительное влияние на финансовую отчетность, мы протестировали правильность определения Обществом стадии кредитного риска путем анализа финансовой и нефинансовой информации, а также допущений и профессиональных суждений, использованных Обществом.
- На выборочной основе протестировали правильность формирования резервов под ОКУ в отношении займов и дебиторской задолженности в соответствии с методологией Общества.

Мы также провели оценку того, отражают ли надлежащим образом раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности подверженность Общества кредитному риску.

### Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на Примечание 59 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что в связи с событиями на Украине, США ввели дополнительные санкции в отношении российского правительства, а также российских юридических и физических лиц, включая полностью блокирующие санкции в отношении некоторых российских государственных финансовых учреждений, включая ограничения на открытие, ведение или осуществление операций с определенными корреспондентскими и платежными счетами в иностранных финансовых учреждениях. Кроме того, введены новые ограничения в отношении привлечения заимствований и инвестиций в капитал крупных государственных и частных компаний, а также в части российского суверенного долга. Указанные события могут оказать существенное негативное влияние

на экономику России и уже привели к снижению курса российского рубля, повышению волатильности и неопределенности в российской экономике, увеличению Банком России ключевой ставки до 17%.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### **Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть

значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Мы также предоставляем членам Совета директоров Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали эти лица обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор ООО «Моор СТ»,  
руководитель аудита, по результатам которого составлено  
аудиторское заключение:



Горбунова Марина Алексеевна  
(ОПНЗ 21606060148)

**Аудиторская организация:**  
Общество с ограниченной ответственностью «Моор СТ»,

117638, г. Москва, Одесская д. 2, эт. 6, пом. I.  
ОПНЗ 11606055761.

12.04.2022 г.

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	54776777	1027700010205	33

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2021 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест" (АО "ИК" Ай Ти Инвест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом. 6, стр. 2, этаж 13, помещ. 1-5

Код формы по ОКУД: 0420002

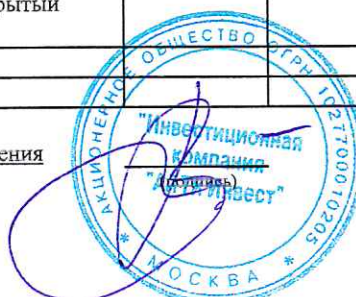
Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	29 194	22 271
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		4 992 208	3 801 858
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	4 992 208	3 801 858
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 521 256	1 238 856
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	2 429 209	1 207 356
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	3 815	7 984
11	дебиторская задолженность	12	88 232	23 516
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	2	909
17	Нематериальные активы	18	510 373	389 427
18	Основные средства	19	95 846	130 925
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	46 408	488
20	Отложенные налоговые активы	48	29 542	14 900
21	Прочие активы	20	23 764	360 161
22	<b>Итого активов</b>		<b>8 248 593</b>	<b>5 959 796</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6 865 413	4 711 696
27	средства клиентов	23	5 835 567	4 305 059
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	977 682	332 582
30	кредиторская задолженность	26	52 164	74 055
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	21 049
34	Отложенные налоговые обязательства	48	14 974	798
36	Прочие обязательства	29	51 733	30 128
37	<b>Итого обязательств</b>		<b>6 932 120</b>	<b>4 763 670</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	6 000	6 000
39	Добавочный капитал	30	980 276	980 276
40	Резервный капитал	30	900	900
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		329 297	208 949
52	<b>Итого капитала</b>		<b>1 316 473</b>	<b>1 196 126</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>8 248 593</b>	<b>5 959 796</b>

ВРИО Председателя Правления  
(должность руководителя)

11 апреля 2022 г.



В.В.Грицук  
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	54776777	1027700010205	33

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

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест" (АО "ИК" Ай Ти Инвест")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом. 6, стр. 2, этаж 13, помещ. 1-5

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		521 391	342 092
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	8 273	-2
4	процентные доходы	34	598 057	342 522
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	20 323	-25 171
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-104 356	3 117
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-907	21 625
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	703 734	1 132 872
16	Расходы на персонал	42	-601 077	-389 038
17	Прямые операционные расходы	43	-326 362	-215 760
18	Процентные расходы	44	-100 758	-11 567
20	Общие и административные расходы	46	-372 658	-877 356
22	Прочие доходы	47	364 597	292 201
23	Прочие расходы	47	-32 080	-116 219
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		156 788	157 225
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-36 441	-103 085
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-36 906	-112 226
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	465	9 141
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		120 347	54 140
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		120 347	54 140

ВРИО Председателя Правления  
(должность руководителя)



В.В.Грицук  
(инициалы, фамилия)

11 апреля 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКРАТО	45286575000	по ОКПО	54776777	Код некредитной финансовой организации основной	1027700010205	регистрационный номер	33
						государственный регистрационный номер	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест" (АО "ИКС" Ай Ти Инвест")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом. 6, стр. 2, этаж 13, помещ. 1-5

Код формы по ОКУД: 04200  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам																
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2020 г.			6 000	690 076	900											154 809	851 785
4	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный			6 000	690 076	900											154 809	851 785
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																54 140	54 140
12	Прочие взносы акционеров (участников)				290 201													290 201
14.1	Остаток на 31 декабря 2020 г.			6 000	980 276	900											208 949	1 196 126
15	Остаток на 01 января 2021 г.			6 000	980 276	900											208 949	1 196 126
18	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный			6 000	980 276	900											208 949	1 196 126
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																120 347	120 347
29	Остаток на 31 декабря 2021 г.			6 000	980 276	900											329 297	1 316 473
	Итого																	



ВРИО Председателя Правления  
(должность, рукоподпись)

11 апреля 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	54776777	1027700010205	33

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

*Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест" (АО "ИК" Ай Ти Инвест")*  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом. 6, стр. 2, этаж 13, помещ. 1-5

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		408 761	340 349
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-561 385	-1 063 654
5	Проценты полученные		-	221
6	Проценты уплаченные		-908	-93
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		37 974	31 362
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		431 578	-43 591
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-576 258	-372 840
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-80 654	-2 520
11	Уплаченный налог на прибыль		-102 906	-96 179
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		524 744	959 272
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		80 947	-247 673
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-164 000	-129 860
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		25 459	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 677	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-1 500	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-138 364	-129 860



Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной		97 630	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-3 722	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-45 308	-66 569
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		13 939	292 740
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-6 490
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		62 538	219 681
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		5 121	-157 852
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		1 809	-5 106
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	22 294	185 251
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	29 224	22 294

ВРИО Председателя Правления  
(должность руководителя)

11 апреля 2022 г.



В.В.Грицук  
(инициалы, фамилия)

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

**Основная деятельность некредитной финансовой организации**

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-07514-100000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.03.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-08543-000100
7	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
8	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	14.07.2005
9	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Депозитарная деятельность
10	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
11	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-07516-010000
12	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
13	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.03.2005
14	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Дилерская деятельность
15	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
16	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
17	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ITI Group Ltd.
18	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	PO Box 286 Floor 2 Trafalgar Court Les Banques St Peter Port GUERNSEY GY1 4LY
19	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
20	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
21	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
22	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Пресненская наб., д.6, стр.2, г.Москва
23	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Пресненская наб., д.6, стр.2, г.Москва
24	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	157 сотрудников (на 11.04.2022)
25	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Тысячи 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
	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на</p>	<p>Рынки развивающихся стран, таких как Российская Федерация, подвержены действию различных рисков, отличных от рисков более развитых рынков, включая экономические, политические, социальные, юридические и законодательные риски. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Кроме того, существует возможность различной интерпретации налоговой и законодательной базы. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.</p> <p>В 2021 году пандемия коронавируса способствовала существенному снижению экономической активности в России. Во втором квартале в результате сильнейших шоков предложения и спроса, вызванных пандемией, ВВП России сократился на 8% к аналогичному периоду прошлого года ВВП, но оказался чуть выше ожиданий, чему способствовала неожиданно сильная динамика экспорта. Рост ВВП в третьем квартале составил -3,4% к аналогичному периоду прошлого года благодаря некоторому оживлению экономической активности на фоне начавшегося сокращения количества случаев заражения COVID19 и ослабления ограничений. Принятые меры бюджетного стимулирования экономики наряду с проведением денежно-кредитной политики привели к тому, что главным фактором оживления экономической активности стал внутренний спрос.</p> <p>На фоне усиления краткосрочных проинфляционных факторов банк России приостановил осуществление стимулирующих мер денежно-кредитной политики, оставив ключевую ставку на рекордно низком уровне в 4,25%. Годовая потребительская инфляция (ИПЦ) достигла 4,4% в ноябре, превысив целевой ориентир Банка России в размере 4%. Денежно-кредитная политика предусматривала сохранение краткосрочных процентных ставок на уровне, близком к ключевой ставке. Несмотря на усиление воздействия краткосрочных проинфляционных факторов, преобладают дезинфляционные риски, связанные с более медленным восстановлением внутреннего спроса по сравнению с летними месяцами и осложняющими обстоятельствами, обусловленными пандемией. Проинфляционные факторы связаны с ослаблением рубля на фоне повышения волатильности мировых рынков, ростом геополитических рисков, негативной динамикой нефтяных цен и оттоком капитала вследствие вспышки COVID-19.</p> <p>На российском финансовом рынке на протяжении года наблюдались разнонаправленные тенденции, но в целом во второй половине года волатильность в большинстве сегментов финансового рынка значительно снизилась.</p> <p>Общество предпринимало необходимые меры реагирования и перевело многие виды деятельности в онлайн-формат, предвзяточно убедившись в устойчивости и безопасности существующих коммуникаций с биржей, клиринговыми центрами и другими финансовыми институтами, с которыми взаимодействует в рамках своей обычной деятельности. Общество продолжило обслуживать своих клиентов в обычном режиме, успешно воспользовавшись возросшим спросом клиентов на фоне волатильности на финансовых рынках.</p> <p>Пандемия, а также меры по минимизации ее последствий оказывают влияние на деятельность организаций в различных секторах экономики. Экономика в целом и финансовые рынки продолжают сталкиваться с серьезными вызовами и рисками. С другой стороны, текущая нестабильная ситуация предоставляет новые возможности, выход на новые рынки и доступ к новым продуктам.</p> <p>Общество осуществляет свою деятельность в очень высококонкурентной среде при относительно небольшом размере финансового рынка и низком проникновении финансовых услуг. В 2020-2021 годах брокерскую деятельность активно стали развивать крупные кредитные организации (Сбербанк, ВТБ, Тинькофф). Их ресурсы и размер существующей клиентской базы позволяет значительно легче привлекать существующих клиентов на брокерское обслуживание при более низких расходах на такое привлечение.</p>

На деятельность Общество оказывает существенное влияние растущая регуляторная нагрузка, что привело к:

- ограничению доступа российских компаний на международные рынки капитала, замедлению темпов экономического роста и другим негативным экономическим последствиям.
- увеличению расходов на регулирование (соблюдение законодательства о финансовых рынках) составляют существенную часть расходов Общества.

Политические и экономические события оказывают влияние практически на все сектора экономики, что косвенно влияет на доходы Общества. Общемировая финансовая конъюнктура находится вне зоны влияния Общества.

Общество внимательно следит за ситуацией в мире и продолжает оценивать влияние пандемии и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, внося необходимые коррективы. Однако из-за высокого уровня неопределенности невозможно дать надежную оценку влияния происходящих изменений на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Руководство Общества считает, что оно принимает достаточные меры для поддержания устойчивости бизнеса в текущих условиях.

**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	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения ЦБ от 03.02.2016 года 532-П, с учетом изменения, внесенные Указанием Банка России от 10.06.2019 N 5166-У
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена с использованием оценки по амортизированной, справедливой и исторической стоимости. Основные положения учетной политики представлены ниже.  Общество использует оценки, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение 2021 года
3	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации в 2021 году не проводились.
4	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации в 2021 году не проводились.
5	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации в 2021 году не проводились.
6	<u>МСФО (IAS) 1</u>	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	Ретроспективный пересчет не проводился. Существенного влияния на показатели 2020-2021 г.г. нет, в виду отсутствия реклассификаций, ретроспективного применения учетной политики или исправления ошибок предшествующего отчетного периода.

**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	<p>Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в текущих условиях. Руководство также применяет суждения, которые требуют оценок, в процессе применения учетной политики.</p> <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основании следующих основополагающих допущений: Допущение имущественной обособленности. Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этого Общества, других организаций и активов и обязательств объектов; Допущение последовательности применения учетной политики. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому; Допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Факты хозяйственной жизни Общества относятся к тому отчетному периоду в котором они имели место, не зависимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом основывается на следующих качественных характеристиках: Требуемое отражение полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной жизни. Требуемое своевременности: своевременное отражение фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности. Требуемое осмоторительности: активы и обязательства, доходы и расходы должны быть оценены и отражены в бухгалтерском учете с достаточной степенью осмоторительности, при этом организация бухгалтерского учета предусматривает большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов. Требуемое приоритета содержания над формой: отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования. Требуемое непротиворечивости: тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца. Требуемое рациональности: рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины Общества. Требуемое надежности: в данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета и в бухгалтерской (финансовой) отчетности, не допускаются ошибки и искажения. Требуемое правдивого представления: в бухгалтерском учете должны быть правдиво представлены факты хозяйственной жизни Общества, в результате которых возникли активы, обязательства и иные объекты учета, отвечающие критериям признания. Требуемое раздельного отражения активов и обязательств: активы и обязательства оцениваются отдельно и отражаются в разрезном виде, за исключением случаев, когда отражение на сальдированной основе разрешено нормативными актами Банка России, федеральными и (или) отраслевыми стандартами, а также Международными стандартами финансовой отчетности. Требуемое понятности: бухгалтерская (финансовая) отчетность должна достоверно отражать факты хозяйственной жизни Общества, быть понятна информированному пользователю и избегать двусмысленности в отражении фактов хозяйственной деятельности.</p>

2	МСФО (IAS) 1	<p>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 повлияют профессиональные суждения на оценку этих статей)</p>	<p>Руководство Общества делает оценки и допущения, которые оказывают влияние на балансовую стоимость активов и обязательств, и отражаются на бухгалтерской (финансовой) отчетности. Применяемые оценки и суждения анализируются в свете текущих и ожидаемых обстоятельств, и по мнению Руководства являются справедливыми и своевременными. Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторская задолженность.</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	<p>Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов</p>	<p>Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии со статьей 29 Федерального Закона 39-ФЗ, либо условиями договора, если это предусмотрено законодательством РФ. Прекращение признания ценной бумаги – списание ценной бумаги с учета на балансовых счетах в результате выбытия (реализации) в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги, либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг.</p> <p>При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге (далее – эмитент), своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги.</p> <p>Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возвратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечет переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг.</p> <p>Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами в одну из следующих категорий: - Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости. Ценные бумаги относятся в данную категорию, если целью бизнес-модели ни является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. - Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Ценные бумаги относятся в данную категорию, если целью бизнес-модели Компании является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги относятся в данную категорию, если они были приобретены в целях продажи в краткосрочной перспективе, если они не были классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».</p>

4	<u>МСФО (IAS) 21</u>	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Остатки денежных активов и обязательств на конец года, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц. Доходы в виде разницы между контрактными обменными курсами и курсами Центрального банка РФ на дату осуществления операции отражаются в отчете о прибылях и убытках за вычетом аналогичных расходов как доходы (расходы) от валютных операций.
5	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	<u>МСФО (IAS) 29</u>	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	<u>МСФО (IAS) 8</u>	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	"Применяемая учетная политика на 2021 год сформирована в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России. С 1 января 2019 года вступило в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в учетную политику Общества внесены изменения порядка признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении операционной аренды. Общество признает: активы и обязательства в отношении аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды является незначительной; и амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам. При переходе на данный стандарт Общество признало: обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, дисконтированных с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств; актив в форме права пользования по величине, равной обязательству по аренде.



		<p>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</p>	<p>Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка. Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). Концептуальные основы финансовой отчетности содержат новую главу об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации (в частности, определение обязательств) и пояснения по важным вопросам, таким как роль управления, осмотрительности и неопределенности оценки в подготовке финансовой отчетности. Определены существенности – Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущены 31 октября 2018 года и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). Данные поправки уточняют определение существенности и применение этого понятия с помощью включения рекомендаций по определению, которые ранее были представлены в других стандартах МСФО. Информация считается существенной, если в разумной степени ожидается, что ее пропуск, искажение или затруднение ее понимания может повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности общего назначения на основе такой финансовой отчетности, представляющей финансовую информацию об определенной отчитывающейся организации. Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Данные поправки вносят изменения в определение долгосрочных и краткосрочных обязательств. Основные положения, предусмотренные данными поправками, следующие: Обязательства классифицируются как долгосрочные, если организация имеет право отсрочить платеж в отношении погашения обязательств не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты. Основное внимание уделяется правам организации на отсрочку платежа, а не правам кредитора требовать возврата задолженности. Классификация обязательств определяется на основании наличия права, но не фактических намерений и ожиданий руководства в отношении реализации этого права. Право на отсрочку платежа существует только в том случае, если организация соблюдает определенные условия на отчетную дату. Обязательство классифицируется как текущее, если условие нарушения на отчетную дату или до наступления отчетной даты, а освобождение от исполнения обязательств от кредитора получено после отчетной даты. В настоящее время Общество оценивает, какое влияние поправки окажут на ее финансовую отчетность.</p>
<p>8</p>	<p><u>МСФО (IAS) 8</u></p>		
<p>9</p>	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p>	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p> <p>Денежные средства включают в себя наличные денежные средства, средства на счетах в банках, прочие денежные средства. Денежные средства с ограничением к использованию включают в себя остатки денежных средств и их эквивалентов, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями займов или согласно банковскому законодательству. Денежные средства с ограничением к использованию не включаются в отчет о движении денежных средств.</p>

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7, Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-перезидентах	<p>Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового актива, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада.</p> <p>Общество определяет справедливую стоимость денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада, на основании МСФО (IFRS) 13. Общество также учитывает положения МСФО (IFRS) 9.</p> <p>При первоначальном признании договора займа или договора банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Общество исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данным договорам, сопоставляет процентную ставку по договору с условиями по аналогичным договорам займа или договорам банковского вклада, действующим в самого Общества и на рынке, оценивает риски, присутствующие контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора в отношении процентной ставки. Общество определяет диапазон значений рыночных ставок в зависимости от типа договора займа или договора банковского вклада в соответствии с утвержденной внутренней методикой.</p> <p>На основании профессионального суждения процентная ставка по договору займа или договору банковского вклада может быть признана рыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В этом случае при отражении в бухгалтерском учете договора займа или договора банковского вклада применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. По займу или банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП.</p>
11	МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерие, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>Инвестициями в дочерие предприятия - приобретенные Обществом доли в организациях, если Общество осуществляет контроль над управлением этими организациями. Инвестиции в дочерие компании учитываются по первоначальной стоимости. Общество Инвестиции в дочерие компании подлежат проверке на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Общество ежегодно проводит проверку вложений в дочерие организации на предмет обесценения и, при наличии признаков обесценения, формирует резервы под обесценение.</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Запасы при первоначальном признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы признаются при фактическом получении запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости, или по чистой цене продажи. При списании запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, за исключением запасов, учитываемых на счете 61013 «Материалы, предназначенные для сооружения, создания и восстановления основных средств и инвестиционного имущества», Общество оценивает их по методу ФИФО («Первым поступил – первым выбыл»). У Общества не обязанности составлять консолидированную отчетность.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Финансовые обязательства признаются по справедливой стоимости. Любое изменение справедливой стоимости обязательства, которое будет получено в течение периода между датой заключения сделки и датой расчета, признается в составе прибыли или убытка.</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Кредиты и займы полученные первоначально отражаются по справедливой стоимости в момент их получения, затраты на получение кредита и займа включаются в балансовую стоимость обязательства по займу. Справедливая стоимость долгосрочных кредитов и займов определяется путем дисконтирования денежных потоков с учетом рыночных процентных ставок по аналогичным кредитам и займам, доступным для Общества на дату получения заемных средств. Уровень существования при определении справедливой стоимости долгосрочного кредита и займа принимается как 10% его номинальной стоимости. Если изменение стоимости происходит менее, чем на 10% номинальной стоимости кредита или займа, то он не дисконтируется и ставка остается без изменений. Краткосрочные займы не дисконтируются.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины тогда и только тогда, когда Общество: 1) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм, и 2) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.</p>

19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	<p>Бухгалтерский учет хеджирования осуществляется, если некредитная финансовая организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования. Датой начала хеджирования является дата определения отношений хеджирования.</p> <p>Финансовый инструмент, определенный в качестве инструмента хеджирования применяется для учета хеджирования в целостном виде (без выделения отдельных частей). Выделение отдельных частей для использования их в качестве инструмента хеджирования допускается только в случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 9.</p> <p>Хеджирование денежных потоков заключается в хеджировании подверженности риску изменений движения денежных средств, которые связаны с отдельным риском, имеющим отношение к отраженному на балансовых счетах активу или обязательству, а также прогнозируемой операции, или их компонента, и могут оказать влияние на доходы или расходы.</p> <p>Хеджирование валютного риска твердого договорного обязательства может отражаться в бухгалтерском учете как хеджирование справедливой стоимости или как хеджирование денежных потоков.</p>
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	<p>Хеджирование справедливой стоимости заключается в хеджировании подверженности риску изменения справедливой стоимости отраженного на балансовых счетах актива или обязательства, а также неотраженного на балансовых счетах твердого договорного обязательства, или их компонента, которое связано с конкретным риском и может оказать влияние на доходы и (или) расходы. Инвестиция, учитываемая по методу долевого участия, а также инвестиция в консолидированную дочернюю организацию не могут быть объектами хеджирования при хеджировании справедливой стоимости. Инвестиция, удерживаемая до погашения, не может быть объектом хеджирования в отношении риска изменения процентной ставки или риска досрочного погашения.</p>
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	-
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	-

24	МСФО (IAS) 40	-	<p>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</p>
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16		<p>Основные средства - это материальные активы, которые используются компанией для производства или поставки товаров и услуг, для сдачи в аренду другим компаниям или для административных целей, и предполагается использовать в течение более чем одного годового периода. Первоначальное признание объектов основных средств осуществляется по первоначальной стоимости. Учет ранее признанных основных средств ведется по исторической стоимости. Первоначальная стоимость – это сумма уплаченных денежных средств или их эквивалентов или справедливая стоимость другого переданного за него возмещения, на момент приобретения или сооружения актива. Структура первоначальной стоимости основных средств определяется способом приобретения объекта. Прибыли и убытки от выбытия активов определяются путем сравнения полученных средств и балансовой стоимости этих активов и признаются в отчете о финансовых результатах.</p>
26	МСФО (IAS) 16		<p>Амортизация основных средств рассчитывается линейным методом для распределения их первоначальной стоимости до ликвидационной стоимости в течение срока их полезной эксплуатации.</p>
27	МСФО (IAS) 16	Срок полезной эксплуатации, годы Офисное оборудование 2-10 Прочие 2-10	<p>Общество намерено использовать активы до конца его физического существования, ликвидационная стоимость такого актива равна нулю. Остаточная стоимость и сроки эксплуатации пересматриваются и, при необходимости, корректируются на каждую отчетную дату. Общество включает в стоимость основных средств затраты, связанные с использованием заемных средств, привлеченных для приобретения, строительства или реконструкции основных средств.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	<p>Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;</li> <li>• Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации);</li> <li>• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом);</li> <li>• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</li> <li>• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li> <li>• объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul> <p>При неудовлетворении одного из условий признания, расходы на нематериальные активы списываются на расходы периода.</p> <p>Общество объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Обществе. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• лицензии;</li> <li>• программные продукты.</li> </ul>
29	МСФО (IAS) 1	<p>База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p>	<p>Общество выбрало модель учета по фактической стоимости, представляющей собой его справедливую стоимость за вычетом последующей накопленной амортизации и последующих накопленных убытков от обесценения. Определение фактической стоимости нематериального актива зависит от способа его приобретения: покупка, создание нематериальных активов. Отдельная покупка / первоначальная стоимость нематериального актива включает: покупную цену, затраты, напрямую связанные с подготовкой актива к использованию по назначению.</p> <p>Общество также включает в стоимость нематериальных активов процентные расходы по займам, относящиеся к приобретению нематериального актива, в случае если они удовлетворяют критериям МСФО (IAS) 23.</p>
30	МСФО (IAS) 38	<p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>У Общества нет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования</p>
31	МСФО (IAS) 38	<p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p>	<p>Все нематериальные активы Общества делятся на две категории:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- активы с определенным сроком использования, которые амортизируются;</li> <li>- активы с неопределенным сроком использования, которые не амортизируются.</li> </ul> <p>Срок полезного использования для НМА с определенным сроком использования является период времени, на протяжении которого Общество предполагает использовать этот актив.</p>

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения.</p> <p>Затраты Обществом на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности;</li> <li>• нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды;</li> <li>• Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива;</li> <li>• Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива;</li> <li>• Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.</li> </ul> <p>Если Общество не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются ею в качестве затрат на стадии исследований.</p> <p>Если по каким-либо причинам работы по созданию нематериального актива были прекращены до того, как нематериальный актив приведен в состояние, пригодное для его использования в соответствии с намерениями руководства Общества, то затраты, осуществленные на стадии разработки, относятся на расходы периода. Затраты, первоначально признанные Обществом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплата по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий</p>	<p>Вознаграждения работникам – все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная).</p> <p>В Обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, и иные выплаты компенсационного характера);</li> <li>• стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, и иные поощрительные выплаты);</li> <li>• оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных обязанностей и другие);</li> <li>• другие вознаграждения, в том числе в иной форме (материальная помощь, предоставляемая определенным категориям сотрудников);</li> </ul> <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца (но не позднее даты фактического исполнения обязательств), либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на ежемесячный процент отчислений. Выплаты отпусковых, а также денежных компенсаций за неиспользованные отпуска при увольнении работников производятся за счет средств резерва. Неиспользованный остаток резерва (перерасход по резерву) переносится на следующий отчетный период. Общество может создавать резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год. Ежеквартальный процент отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год к предполагаемому размеру расходов на оплату труда. Предельная сумма отчислений в резерв соответствует сумме годового вознаграждения с учетом страховых взносов в фонды обязательного страхования, которую предполагается выплатить по итогам работы за год.</p>
34	МСФО (IAS) 19	<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией</p>	
35	МСФО (IAS) 19	<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p>	



36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	
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	
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв по обязательствам и платежам отражается в том случае, если у Общества возникает юридическое или вытекающее из деловой практики обязательство в результате события, произошедшего до даты окончания отчетного периода, существует вероятность того, что выполнение этого обязательства повлечет за собой отток средств и можно достоверно оценить величину расходов на его выполнение.
39	МСФО (IAS) 16, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	<p>Учет операций аренды Общества осуществляется в соответствии с требованиями следующих нормативных документов: Положения № 635-П от 22.03.2018 «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями»; МСФО (IFRS) 16 «Аренда».</p> <p>Если Общество выступает в качестве арендатора, то на дату начала аренды Общество оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату, арендные платежи дисконтируются. После даты начала аренды Общество оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения с корректировкой на переоценку обязательства по аренде в случае его переоценки, модификации договора аренды или при изменении по существу фиксированных арендных платежей. Бухгалтерский учет активов в форме права пользования ведется на счетах № 60807 «Вложение в приобретение активов в форме права пользования», № 60804 «Имущество, полученное в финансовую аренду», № 60805 «Амортизация основных средств, полученных в финансовую аренду».</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует освобождение предусмотренное для аренды объектов с незначительной стоимостью.

40	<u>МСФО (IFRS) 9</u>	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность и прочая задолженность признается по первоначальной стоимости с последующим отражением по амортизированной стоимости.
41	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как собственные средства. Затраты, непосредственно связанные с выпуском обыкновенных акций и опционов на акции, признаются как уменьшение собственных средств за вычетом любых налоговых эффектов.
42	<u>МСФО (IAS) 32</u> , <u>МСФО (IFRS) 7</u>	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа компанией собственных акций, уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности как уменьшение собственных средств. Доход от продажи собственных акций, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности через прибыль или убыток текущего периода. Если собственные акции в течение 12 месяцев с даты выкупа не были размещены (проданы) – «казначейские акции», то собственный капитал Общества уменьшается на номинал казначейских акций, а разница между номиналом и уплаченной суммой денежных средств, потраченных на выкуп, отражается через прибыль и убытки текущего периода.
43	<u>МСФО (IAS) 32</u> , <u>МСФО (IFRS) 7</u>	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование (пополнение) резервного капитала производится в соответствии с законодательством Российской Федерации и учредительными документами Общества.
44	<u>МСФО (IAS) 12</u>	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Налог на прибыль отражается в финансовой отчетности в соответствии с требованиями Российского законодательства, действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налог и отражаются в отчете о совокупной прибыли в составе прибылей и убытков, если только они не относятся к операциям, признаваемым напрямую в капитале в том же или другом периоде. Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или получить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов. Отложенный налог на прибыль рассчитывается балансовым методом в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. Руководство проводит оценку неподеленных налоговых позиций Общества на каждую отчетную дату. Обязательства отражаются по тем позициям налога на прибыль, которые, по оценке руководства (основанной на его интерпретации действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату налогового законодательства Российской Федерации или любого известного соответствующего судебного или иного постановления), скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислениям в случае оспаривания этих позиций налоговыми органами. Обязательства по штрафам, процентам и налогам, кроме налога на прибыль, отражаются на основе максимально точной оценки руководством затрат, необходимых для урегулирования данных обязательств на отчетную дату.
45	<u>МСФО (IAS) 10</u> , <u>МСФО (IAS) 32</u>	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды по обыкновенным акциям отражаются за счет нераспределенной прибыли отчетного года в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные к выплате после отчетной даты, рассматриваются как событие после отчетной даты.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 586	2	1 584	4 060	4	4 056
5	Прочие денежные средства	27 638	28	27 610	18 234	18	18 216
6	Итого	29 224	29	29 194	22 294	22	22 271

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		3	4	3	4
1	2	3	4	3	4
1	Денежные средства	29 194	22 271	29 194	22 271
4	Прочее	29	22	29	22
5	Итого	29 224	22 294	29 224	22 294

**Примечание 5. Денежные средства**

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 060	-	18 234	22 294
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 060	-	18 234	22 294
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 202 719	-	119 149 963	129 352 682
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 202 719	-	119 149 963	129 352 682
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-10 205 193	-	-119 140 559	-129 345 752
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-10 205 193	-	-119 140 559	-129 345 752
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 586	-	27 638	29 224
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 586	-	27 638	29 224

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 481	-	180 770	185 251
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 481	-	180 770	185 251
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	28 827 946	-	123 316 655	152 144 601
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 827 946	-	123 316 655	152 144 601
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-28 828 367	-	-123 479 191	-152 307 559
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-28 828 367	-	-123 479 191	-152 307 559
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 060	-	18 234	22 294
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 060	-	18 234	22 294

**Примечание 5. Денежные средства**

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4	-	18	22
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	-	18	22
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	11	-	878	889
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	-	878	889
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-13	-	-868	-882
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-13	-	-868	-882
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	-	28	29
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	28	29

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4	-	181	185
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	-	181	185
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	950	-	828	1778
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	950	-	828	1778
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-950	-	-990	-1 941
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-950	-	-990	-1 941
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4	-	18	22
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	-	18	22

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	38 564	-
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 953 644	3 801 858
6	Итого	4 992 208	3 801 858

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

Таблица 6.2

Номер	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли,	38 564	-
6	Правительства Российской Федерации	38 564	-
12	Итого	38 564	-

**Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

Таблица 6.3

Номер	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	607 641	135 831
2	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	4 346 004	3 665 027
3	Прочие выданные займы	-	1 001
5	Итого	4 953 644	3 801 858

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:  
долевые инструменты**

**Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	15	15
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1 000	1 000
5	Итого	1 015	1 015

Стоимость долевых инструментов не раскрывается в прим. 52 и 56, поскольку в балансе стоимость показана с учетом 100% резерва и равна нулю.

**Выверка изменений резерва переоценки долевых**

Таблица 9.3

Номер	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	1 015	1 015
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	1 015	1 015
6	Итого	1 015	1 015

Стоимость долевых инструментов не раскрывается в прим. 52 и 56, поскольку в балансе стоимость показана с учетом 100% резерва и равна нулю.

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 184 422	1 184	1 183 238	872 938	873	872 065
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 938	3	2 935	2 920	2	2 918
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 217 501	-	1 217 501	313 967	-	313 967
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	25 792	258	25 535	18 592	186	18 406
13	Итого	2 430 654	1 445	2 429 209	1 208 417	1 062	1 207 356

По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в трех клиринговых организациях НКО НКЦ (АО), НКО-ЦК "КЛИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР МФБ" (АО), НКО - ЦЕНТРАЛЬНЫЙ КОНТРАГЕНТ "РДС" (АО) (на 31 декабря 2020 года: трех клиринговых организациях НКО НКЦ (АО), НКО-ЦК "КЛИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР МФБ" (АО), НКО - ЦЕНТРАЛЬНЫЙ КОНТРАГЕНТ "РДС" (АО)). Совокупная сумма этих средств составила 1 184 422 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 872 938 тысяч рублей).

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2021 года включают 48 858 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 62 754 тысяч рублей).

По состоянию на 31 декабря 2021 года (на 31 декабря 2020 года) у некредитной финансовой организации нет открытых счетов и денежных средств в банках-нерезидентах. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52.



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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

за 2021 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2021 г.													
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	872 938	2 920	313 967	18 592	-	1 208 417		
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	872 938	2 920	313 967	18 592	-	1 208 417		
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	9 347 936 394	18	308 506 926	2 179 987	-1 525	9 658 621 800		
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	9 347 936 394	18	308 506 926	2 179 987	-1 525	9 658 621 800		
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-9 347 624 910	-	-307 603 391	-2 172 787	1 525	-9 657 399 563		
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-9 347 624 910	-	-307 603 391	-2 172 787	1 525	-9 657 399 563		
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 184 422	2 938	1 217 501	25 792	-	2 430 654		
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1 184 422	2 938	1 217 501	25 792	-	2 430 654		

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Итого															
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1																	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 206 008	-	-	-	4 630	-	-	-	-	1 883 523
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1 204 802	-	-	-	4 630	-	-	-	-	1 882 318
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	1 206	-	-	-	-	-	-	-	-	1 206
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	6 027 812 557	2 920	96 891 026	9 184 293	-632	6 133 890 164				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	6 027 812 557	2 920	96 891 026	9 184 293	-632	6 133 890 164				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-6 028 145 627	-	-97 249 945	-9 170 331	632	-6 134 565 270				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-6 028 145 627	-	-97 249 945	-9 170 331	632	-6 134 565 270				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	872 938	2 920	313 967	18 592	-	1 208 417				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	872 938	2 920	313 967	18 592	-	1 208 417				

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2021 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Итого													
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
		Договорные ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на киринтовских банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального киринтового обеспечения	Средства на киринтовских банковских счетах (гарантийный фонд)	Средства коллективного киринтового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного киринтового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального киринтового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в киринтовых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к кирингу, и индивидуального киринтового обеспечения	Средства в киринтовых организациях, предназначенные для коллективного киринтового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства		
1	2														
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								876			186			1 062
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								876			186			1 062
6	Поступление финансовых активов, в том числе:								2 582			3			2 584
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								2 379			3			2 382
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								203						203
11	прекращение признания финансовых активов, в том числе:								-2 563			-4			-2 567
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								-2 250						-2 250
15	кредитно-обесцененные финансовые активы								-312			-4			-316
31	Прочие изменения, в том числе:								292			74			366
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								182			70			252
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								110			4			114
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:								1 187			258			1 445
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								1 187			258			1 445

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Итого														
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
1	2	Детские ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на кипринтовом банковском счете для исполнения обязательств и индивидуального кипринтового обеспечения	Средства на кипринтовом банковском счете (гарантийный фонд)	Средства коллективного кипринтового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного кипринтового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального кипринтового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального кипринтового обеспечения	Средства в кипринтовых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к кипрингу, и индивидуального кипринтового обеспечения	Средства в кипринтовых организациях, предназначенные для коллективного кипринтового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:									1 206						1 206
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									1 206						1 206
31	Прочие изменения, в том числе:									-330				186		-144
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									876				186		1 062
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									-1 206						-1 206
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:									876				186		1 062
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									876				186		1 062

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 815	-	3 815	11 884	3 900	7 984
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	6 800	6 800	-
8	Итого	3 815	-	3 815	18 684	10 700	7 984

Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56

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

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
		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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	6 153	-	6 800	-	12 953
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	6 153	-	6 800	-	12 953
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	19 040 596	49 765	-	-	-	19 090 361
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	19 040 596	49 765	-	-	-	19 090 361
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-19 040 596	-52 103	-	-	-	-19 092 699
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-19 040 596	-52 103	-	-	-	-19 092 699
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-6 800	-	-6 800
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-6 800	-	-6 800
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	3 815	-	-	-	3 815
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	3 815	-	-	-	3 815

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
		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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	2 110	-	8 800	-	10 910
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	2 110	-	8 800	-	10 910
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	508 820	-	272	-	509 092
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	508 820	-	272	-	509 092
11	Пресращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-504 776	-	-2 272	-	-507 048
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-504 776	-	-2 272	-	-507 048
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	6 153	-	6 800	-	12 953
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	6 153	-	6 800	-	12 953

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

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

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	10 700	-	10 700
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	10 700	-	10 700
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	3 429	-	-	-	3 429
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	3 429	-	-	-	3 429
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-3 429	-	-	-	-3 429
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-3 429	-	-	-	-3 429
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-10 700	-	-10 700
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-10 700	-	-10 700



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

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
		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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	6 800	-	6 800
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	6 800	-	6 800
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	3 900	-	3 900
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 900	-	3 900
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-1 000	-	-1 000
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-1 000	-	-1 000
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	1 000	-	1 000
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 000	-	1 000
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	10 700	-	10 700
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	10 700	-	10 700

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	16 073	1 030	15 042	5 345	530	4 815
6	Прочая дебиторская задолженность	78 220	5 031	73 189	41 046	22 345	18 701
7	Итого	94 293	6 061	88 232	46 391	22 875	23 516

Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 345	-	-	-	41 046	46 391
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 345	-	-	-	41 046	46 391
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	783 219	520 586 363	1 973 233 964	-	382 358 523	2 876 962 068
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	781 341	520 586 363	1 973 233 964	-	382 340 904	2 876 942 571
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 875	-	-	-	17 619	19 494
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	4	-	-	-	-	4
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-772 492	-520 586 363	-1 973 233 964	-	-382 321 348	-2 876 914 166
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-771 012	-520 586 363	-1 973 233 964	-	-382 308 752	-2 876 900 090
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-1 476	-	-	-	-12 596	-14 072
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-4	-	-	-	-	-4
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	16 073	-	-	-	78 220	94 293
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 278	-	-	-	73 194	88 473
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	794	-	-	-	5 026	5 820

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности**  
за 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	8 425	-	-	-	-	14 193
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 453	-	-	-	-	13 066
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	972	-	-	-	155	1 127
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 192 926	141 603 997	916 454 762	-	418 537 976	1 477 789 661
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 192 923	141 603 997	916 454 762	-	418 537 976	1 477 789 658
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	2	-	-	-	-	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 196 006	-141 603 997	-916 454 762	-	-418 502 698	-1 477 757 463
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 196 004	-141 603 997	-916 454 762	-	-418 502 698	-1 477 757 463
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-2	-	-	-	-	-2
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	5 345	-	-	-	41 046	46 391
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 345	-	-	-	41 046	46 391

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

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	530	-	-	-	22 345	22 875
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	22 345	22 345
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	530	-	-	-	-	530
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 289	-	3	-	8 222	13 514
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 569	-	3	-	1 153	4 724
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 500	-	-	-	7 036	8 537
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	220	-	-	-	33	253
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-4 891	-	-3	-	-25 536	-30 429
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 573	-	-3	-	-23 502	-27 078

14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-1 293	-	-	-	-	-	-2 017	-3 310
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-26	-	-	-	-	-	-16	-41
31	Прочие изменения, в том числе:	103	-	-	-	-	-	-1	102
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102	-	-	-	-	-	10	111
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	195	-	-	-	-	-	7	202
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-194	-	-	-	-	-	-17	-211
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 030	-	-	-	-	-	5 031	6 061
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	236	-	-	-	-	-	5	241
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	794	-	-	-	-	-	5 026	5 820

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
		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	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	972	-	-	-	155	1 127
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	972	-	-	-	155	1 127
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	1 376	-	-	25	1 401
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 376	-	-	25	1 401
31	Прочие изменения, в том числе:	-443	-1 376	-	-	22 165	20 347
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-1 376	-	-	22 200	20 824
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-443	-	-	-	-35	-478
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	530	-	-	-	22 345	22 875
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	22 345	22 345
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	530	-	-	-	-	530

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.					31 декабря 2020 г.					Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %			
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6	11		
1	ФИНТЕХ ИНФОРМ ООО	9	7	2	90	9	-	9	90	643		
3	ЛЙТИЛАЙ ПРИРОДНЫЕ РЕСУРСЫ ООО	900	900	-	90	900	-	900	90	643		
4	Итого	909	907	2		909	-	909				



Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	409 844	2 000	-	411 844
2	Накопленная амортизация	-156 793	-400	-	-157 193
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	253 051	1 600	-	254 651
4	Поступление	13 442	-	586	14 028
5	Затраты на создание	123 471	-	-	123 471
8	Амортизационные отчисления	-2 305	-401	-18	-2 724
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	387 659	1 199	569	389 427
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	546 757	2 000	586	549 344
15	Накопленная амортизация	-159 098	-801	-18	-159 917
16	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	387 659	1 199	569	389 427
18	Затраты на создание	123 520	975	-	124 495
21	Амортизационные отчисления	-3 037	-400	-112	-3 549
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	508 143	1 774	457	510 373
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	670 278	2 975	586	673 839
28	Накопленная амортизация	-162 135	-1 201	-130	-163 466
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	508 143	1 774	457	510 373

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	165 165	33 407	-	-	541	199 112
2	Накопленная амортизация	-32 671	-23 855	-	-	-162	-56 688
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	132 494	9 729	-	-	200	142 424
4	Поступление	106 713	20 539	-	-	5 129	132 381
8	Выбытие	-83 331	-168	-	-	-	-83 499
9	Амортизационные отчисления	-52 163	-7 703	-	-	-515	-60 381
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	103 713	22 397	-	-	4 815	130 925
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	106 735	53 671	-	-	5 469	165 875
16	Накопленная амортизация	-3 022	-31 274	-	-	-654	-34 950
17	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	103 713	22 397	-	-	4 815	130 925
18	Поступление	-	12 483	-	-	2 477	14 960
22	Выбытие	-	-292	-	-	-	-292
23	Амортизационные отчисления	-35 578	-11 628	-	-	-2 541	-49 747
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	68 135	22 961	-	-	4 750	95 846
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	106 735	65 862	-	-	7 946	180 543
30	Накопленная амортизация	-38 600	-42 902	-	-	-3 195	-84 697
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	68 135	22 961	-	-	4 750	95 846

Основные средства в залог не передавались

**Примечание 20. Прочие активы**

**Прочие активы**

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	6 222	-	6 222	6 643	-	6 643
2	Расчеты с персоналом	280	-	280	14	-	14
3	Расчеты по социальному страхованию	1 370	-	1 370	965	-	965
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27 842	11 949	15 892	365 852	13 313	352 538
11	<b>Итого</b>	<b>35 714</b>	<b>11 949</b>	<b>23 764</b>	<b>373 474</b>	<b>13 313</b>	<b>360 161</b>

**Примечание 20. Прочие активы**

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2021 г.**

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2021 г.	-	13 313	-	-	-	13 313
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-1 364	-	-	-	-1 364
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	-	11 949	-	-	-	11 949

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2020 г.**

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2021 г.	-	642	-	-	-	642
4	Прочие движения	-	12 671	-	-	-	12 671
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	-	13 313	-	-	-	13 313

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

**Средства клиентов**

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5 833 200	4 303 525
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 367	1 534
6	Итого	5 835 567	4 305 059

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

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	72 431	104 194
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	811 395	228 388
4	сделки репо	811 395	228 388
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	93 856	-
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	93 856	-
15	Итого	977 682	332 582

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

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по финансовой аренде	6,08/7,71	1095/1094	6,08/7,71	1095/1094
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	13,75/15	535/713	13,75/13,75	0/30
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	9/10,5	30/713	5/6	0/536
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	5/5,50	01/30	4,00/4,86	1/89

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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	3 095	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	3 095	-
19	Прочая кредиторская задолженность	49 069	74 055
20	Итого	52 164	74 055

Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 50

**Примечание 29. Прочие обязательства**

**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	89	-
3	Расчеты по социальному страхованию	8 781	5 203
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	42 502	24 034
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	361	891
11	Итого	51 733	30 128

**Примечание 30. Капитал**

Таблица 30.1

**Капитал**

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31 декабря 2019 года	600 000 000	6 000	-	-	-	6 000
4.1	Остаток на 31 декабря 2020 года	600 000 000	6 000	-	-	-	6 000
5	На 31 декабря 2020 года	600 000 000	6 000	-	-	-	6 000
9	На 31 декабря 2021 года	600 000 000	6 000	-	-	-	6 000

Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 6 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 6 000 тысяч рублей). Номинальная стоимость акции 0,01 По состоянию на 31 декабря 2021 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

**Примечание 31. Управление капиталом**

**Управлением капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели:**  
 соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации;  
 обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

В течение 2021 года и более ранних периодов некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей. На 31.12.2021 г величина собственных средств Общества составляет 684 320 тысяч рублей (на 31.12.2020 г. 395 923 тысяч рублей). Общество поддерживает достаточный уровень собственных средств, руководствуясь принципами разумной осмотрительности и осторожности при оценке активов и обязательств.

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2021 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:					
1	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-40 855	49 128	-	-	8 273
2	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-31	-2 856	-	-	-2 887
4	Финансовые обязательства, в том числе:					
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-40 824	51 984	-	-	11 161
8	Итого	40 824	-40 824	-	-	-
12	Итого	-31	8 304	-	-	8 273

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (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:					
1	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-9	7	-	-	-2
2	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-2	-	-	-	-2
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-7	7	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	7	-7	-	-	-
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	7	-7	-	-	-
12	Итого	-2	-	-	-	-2



**Примечание 34. Процентные доходы**

**Процентные доходы**

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	598 057	342 522
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	475 025	298 515
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	92 839	15 841
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	30 111	28 154
8	прочее	82	12
15	Итого	598 057	342 522

**Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов,  
оцениваемых по амортизированной стоимости**

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

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 31 декабря 2020 г.	1 084	10 700	22 875	34 659
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	390	-3 900	-16 814	-20 323
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-6 800	-	-6 800
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2021 г.	1 475	-	6 061	7 535

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в прим. 10, займов выданных и прочих размещенных средств - в прим. 11, дебиторской задолженности - в прим. 12.

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

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 31 декабря 2019 г.	1 391	6 970	1 127	9 488
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-307	3 730	21 748	25 171
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	1 084	10 700	22 875	34 659

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в прим. 10, займов выданных и прочих размещенных средств - в прим. 11, дебиторской задолженности - в прим. 12.

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-50 821	-129 387
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-53 535	132 504
3	Итого	-104 356	3 117

**Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)**

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2020 г.
1	2	3	4
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях	-907	21 625
6	Итого	-907	21 625

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

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	48 789	36 499
27	Итого	48 789	36 499
<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	30 008	24 236
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	1 809	1 105
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	13 725	9 911
34	Итого	45 542	35 253
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	86 258	139 475
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	65 916	73 751
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	125 842	776 484
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	263 529	-
42	Итого	541 544	989 709
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
49	Агентское вознаграждение	177	3 948
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	52 002	57 694
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	5 015	4 948
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	138	167
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	10 528	4 653
55	Итого	67 859	71 410
56	Всего	703 734	1 132 872

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

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	495 540	316 619
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	104 723	70 482
5	Расходы по выходным пособиям	-	-
6	Прочее	814	1 936
7	Итого	601 077	389 038

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 104 723 тысяч рублей (за 2021 год: 70 482 тысяч рублей).

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

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	33 626	31 712
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	14 348	12 594
5	Расходы по комиссии за клиринг	29 244	61 329
6	Биржевые сборы	45 237	92 663
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-	-
10	Расходы на технические услуги	16 669	17 078
11	Прочее	187 238	384
12	Итого	326 362	215 760

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

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	94 067	3 788
5	По обязательствам по аренде	6 691	7 780
7	Итого	100 758	11 567

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	96 869	66 081
2	Амортизация основных средств	49 747	60 381
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	3 549	2 724
4	Расходы по аренде	8 451	2 630
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	2 677	11 751
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 084	1 419
7	Расходы по страхованию	-	93
8	Расходы на рекламу и маркетинг	33 456	17 492
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	7 275	9 371
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	13 235
11	Представительские расходы	7 318	4 791
13	Командировочные расходы	2 940	2 997
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 923	4 511
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	361
17	Прочие административные расходы	152 369	679 519
18	Итого	372 658	877 356

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	6 214	16 791
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	1 364	515
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	27
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	350 032	179 205
8	Прочие доходы	6 987	95 664
9	Итого	364 597	292 201

**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 офиса
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Переменная часть арендных платежей не включена в оценку обязательств по аренде.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Помещение может быть использовано только в качестве офисных помещений. Арендатор не имеет права сдавать в субаренду любую часть арендуемых помещений по более высокой стоимости занятия Помещения за квадратный метр, чем платит сам. Ответственность Арендодателя за все нарушения ограничена оговоренной в договоре суммой.
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	-

**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	
			2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	68 135	103 713
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	72 431	104 194

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	6 691	7 780
2	проценты уплаченные	6 691	7 780
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	45 308	66 569
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	45 308	66 569
7	Итого отток денежных средств	51 999	74 349



Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	633
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	12 671
5	Прочие расходы	32 080	102 916
6	Итого	32 080	116 219

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	633
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	12 671
5	Прочие расходы	32 080	102 916
6	Итого	32 080	116 219

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	36 906	112 226
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(465)	(9 141)
4	Итого, в том числе:	36 441	103 085
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	36 441	103 085
7	<i>утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У</i>		

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

**Примечание 48. Налог на прибыль**

**Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль**

Таблица 48.2

Номер	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	156 788	157 225
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: %; 2020 год: %)	31 358	31 445
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-176 286	58 040
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	181 000	13 600
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	369	-
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	36 441	103 085

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 52.1

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	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	38 564	-	-	-	-	38 564
2	Правительства Российской Федерации	38 564	-	-	-	-	38 564
8	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 953 644	-	-	-	-	4 953 644
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	607 641	-	-	-	-	607 641
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	4 346 004	-	-	-	-	4 346 004
13	Итого	4 992 208	-	-	-	-	4 992 208

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.1

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
8	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 801 858	-	-	-	-	3 801 858
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	135 831	-	-	-	-	135 831
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	3 665 027	-	-	-	-	3 665 027
11	прочие выданные займы	1 001	-	-	-	-	1 001
13	Итого	3 801 858	-	-	-	-	3 801 858

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:  
средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 429 209	-	-	-	-	2 429 209
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 183 238	-	-	-	-	1 183 238
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 935	-	-	-	-	2 935
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 217 501	-	-	-	-	1 217 501
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	25 535	-	-	-	-	25 535
49	Итого	2 429 209	-	-	-	-	2 429 209

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:  
средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 189 608	-	-	-	17 748	1 207 356
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	872 065	-	-	-	-	872 065
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 918	-	-	-	-	2 918
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	313 967	-	-	-	-	313 967
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	658	-	-	-	17 748	18 406
49	Итого	1 189 608	-	-	-	17 748	1 207 356

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 52.5

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
	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:	3 815	-	-	-	-	3 815
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 815	-	-	-	-	3 815
33	<b>Итого</b>	<b>3 815</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 815</b>

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.5

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
	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:	11 884	-	-	-	-	11 884
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	11 884	-	-	-	-	11 884
17	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	6 800	6 800
23	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	6 800	6 800
33	<b>Итого</b>	<b>11 884</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13 600</b>	<b>18 684</b>

Примечание 52. Управление рисками

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:	73 189	-	-	15 042	-	88 232
2	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	15 042	-	15 042
6	прочая дебиторская задолженность	73 189	-	-	-	-	73 189
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
12	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	15 042	-	15 042
25	Итого	73 189	-	-	15 042	-	88 232

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности**

на 31 декабря 2020 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:	18 701	-	-	4 815	-	23 516
2	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	4 815	-	4 815
6	прочая дебиторская задолженность	18 701	-	-	-	-	18 701
25	Итого	18 701	-	-	4 815	-	23 516



Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости,	38 564	-	-	-	4 953 644
в том числе:						
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	38 564	-	-	-	-
в том числе:						
3	Правительства Российской Федерации	38 564	-	-	-	-
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	-	-	-	-	4 953 644
в том числе:						
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	607 641
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	4 346 004
12	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
27	Итого	38 564	-	-	-	4 953 644

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости,					
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,					3 801 858
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					135 831
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					3 665 027
12	прочие выданные займы					1 001
27	Итого					3 801 858

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства,	29 194	-	-	-	-
в том числе:						
2	денежные средства на расчетных счетах	1 584	-	-	-	-
3	денежные средства, передаваемые в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	27 610	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	2 403 674	-	-	-	25 535
в том числе:						
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 183 238	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 935	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 217 501	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	25 535
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	3 815
в том числе:						
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	3 815
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	88 232
в том числе:						
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	15 042
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	73 189

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства,	22 271	-	-	-	-
в том числе:						
2	денежные средства на расчетных счетах	4 056	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	18 216	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	1 189 825	-	-	-	18 592
в том числе:						
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	872 938	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 920	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	313 967	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	18 592
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	7 984
в том числе:						
34	маржинальные займы, представленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	7 984
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	23 516
в том числе:						
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	4 815
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	18 701

**Примечание 52. Управление рисками**

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	29 194	-	-	29 194
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	461 408	-	4 530 800	4 992 208
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	461 408	-	4 530 800	4 992 208
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 439 489	-	81 766	2 521 256
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 403 674	-	25 535	2 429 209
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 815	-	-	3 815
11	дебиторская задолженность	32 000	-	56 232	88 232
14	Инвестиции в дочерние предприятия	2	-	-	2
16	Прочие активы	23 764	-	-	23 764
17	Итого активов	2 953 858	-	4 612 566	7 566 425
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 215 244	-	3 650 169	6 865 413
22	средства клиентов	2 186 203	-	3 649 364	5 835 567
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	977 682	-	-	977 682
25	кредиторская задолженность	51 359	-	805	52 164
27	Прочие обязательства	51 733	-	-	51 733
28	Итого обязательств	3 266 977	-	3 650 169	6 917 146
29	Чистая балансовая позиция	-313 119	-	962 397	649 279

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	22 271	-	-	22 271
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	138 124	-	3 663 734	3 801 858
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	138 124	-	3 663 734	3 801 858
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 212 374	-	26 482	1 238 856
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 188 949	-	18 406	1 207 356
10	займы выданные и прочие размещенные средства	7 984	-	-	7 984
11	дебиторская задолженность	15 440	-	8 076	23 516
14	Инвестиции в дочерние предприятия	909	-	-	909
16	Прочие активы	360 161	-	-	360 161
17	Итого активов	1 733 839	-	3 690 217	5 424 056
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 019 002	-	1 692 694	4 711 696
22	средства клиентов	2 613 261	-	1 691 798	4 305 059
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	332 582	-	-	332 582
25	кредиторская задолженность	73 159	-	896	74 055
27	Прочие обязательства	30 128	-	-	30 128
28	Итого обязательств	3 049 129	-	1 692 694	4 741 824
29	Чистая балансовая позиция	-1 315 290	-	1 997 522	682 232

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 835 567	-	-	-	-	-	-	-	5 835 567
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5 833 200	-	-	-	-	-	-	-	5 833 200
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 367	-	-	-	-	-	-	-	2 367
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	811 395	93 856	72 431	-	-	-	-	-	977 682
20	обязательства по аренде	-	-	72 431	-	-	-	-	-	72 431
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	811 395	-	-	-	-	-	-	-	811 395
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	93 856	-	-	-	-	-	-	93 856
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	52 164	-	-	-	-	-	-	-	52 164
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	3 095	-	-	-	-	-	-	-	3 095
40	прочая кредиторская задолженность	49 069	-	-	-	-	-	-	-	49 069
42	Итого обязательств	6 699 126	93 856	72 431	-	-	-	-	-	6 865 413

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 305 058	-	-	-	-	-	-	-	4 305 059
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 303 525	-	-	-	-	-	-	-	4 303 525
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 534	-	-	-	-	-	-	-	1 534
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	228 388	-	119 639	-	-	-	-	-	348 027
20	обязательства по аренде	-	-	119 639	-	-	-	-	-	119 639
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	228 388	-	-	-	-	-	-	-	228 388
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	73 522	-	-	-	-	-	-	-	73 522
40	прочая кредиторская задолженность	73 522	-	-	-	-	-	-	-	73 522
42	Итого обязательств	4 606 968	-	119 639	-	-	-	-	-	4 726 607

**Примечание 52. Управление рисками**

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	29 194	-	-	29 194
2	денежные средства на расчетных счетах	1 584	-	-	1 584
4	прочие денежные средства	27 610	-	-	27 610
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 992 208	-	-	4 992 208
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	38 564	-	-	38 564
7	Правительства Российской Федерации	38 564	-	-	38 564
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 953 644	-	-	4 953 644
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	607 641	-	-	607 641
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	4 346 004	-	-	4 346 004
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 429 209	-	-	2 429 209
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 183 238	-	-	1 183 238
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 935	-	-	2 935
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 217 501	-	-	1 217 501
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	25 535	-	-	25 535
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 815	-	-	3 815
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 815	-	-	3 815
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	88 232	-	-	88 232
65	дебиторская задолженность клиентов	15 042	-	-	15 042
69	прочая дебиторская задолженность	73 189	-	-	73 189
71	Итого активов	7 542 659	-	-	7 542 659



Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 835 567	-	-	5 835 567
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5 833 200	-	-	5 833 200
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 367	-	-	2 367
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	883 826	93 856	-	977 682
91	обязательства по аренде	72 431	-	-	72 431
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	811 395	-	-	811 395
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	93 856	-	93 856
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	52 164	-	-	52 164
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	3 095	-	-	3 095
111	прочая кредиторская задолженность	49 069	-	-	49 069
113	Итого обязательств	6 771 557	93 856	-	6 865 413
114	Итого разрыв ликвидности	771 102	-93 856	-	677 245

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	22 271	-	-	22 271
2	денежные средства на расчетных счетах	4 056	-	-	4 056
4	прочие денежные средства	18 216	-	-	18 216
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 800 858	319	681	3 801 858
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 800 858	319	681	3 801 858
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	135 831	-	-	135 831
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	3 665 027	-	-	3 665 027
16	прочие выданные займы	-	319	681	1 001
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 194 731	-	12 625	1 207 356
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	859 440	-	12 625	872 065
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 918	-	-	2 918
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	313 967	-	-	313 967
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	18 406	-	-	18 406
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 984	-	-	7 984
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	7 984	-	-	7 984
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	23 516	-	-	23 516
65	дебиторская задолженность клиентов	4 815	-	-	4 815
69	прочая дебиторская задолженность	18 701	-	-	18 701
71	Итого активов	5 049 360	319	13 307	5 062 986

Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 305 059	-	-	4 305 059
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 303 525	-	-	4 303 525
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 534	-	-	1 534
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	332 582	-	-	332 582
91	обязательства по аренде	104 194	-	-	104 194
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	228 388	-	-	228 388
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	74 055	-	-	74 055
111	прочая кредиторская задолженность	74 055	-	-	74 055
113	Итого обязательств	4 711 696	-	-	4 711 696
114	Итого разрыв ликвидности	337 664	319	13 307	351 291

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	16 709	12 330	149	6	29 194
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 992 208	-	-	-	4 992 208
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 992 208	-	-	-	4 992 208
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 136 444	1 324 890	57 490	2 432	2 521 256
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 115 936	1 253 529	57 484	2 260	2 429 209
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 815	-	-	-	3 815
11	дебиторская задолженность	16 692	71 361	6	172	88 232
14	Инвестиции в дочерние предприятия	2	-	-	-	2
16	Итого активов	6 145 363	1 337 220	57 639	2 438	7 542 660
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 006 104	1 759 630	96 005	3 674	6 865 413
21	средства клиентов	3 978 758	1 757 133	96 005	3 670	5 835 567
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	975 292	2 390	-	-	977 682
24	кредиторская задолженность	52 054	106	-	4	52 164
26	Итого обязательства	5 006 104	1 759 630	96 005	3 674	6 865 413
27	Чистая балансовая позиция	1 139 259	-422 410	-38 366	-1 236	677 247

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	7	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства	15 903	5 963	307	98	22 271	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 801 858	-	-	-	3 801 858	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 801 858	-	-	-	3 801 858	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	362 656	831 335	41 554	3 310	1 238 856	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	349 710	812 879	41 518	3 249	1 207 356	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	7 984	-	-	-	7 984	
11	дебиторская задолженность	4 962	18 456	36	61	23 516	
14	Инвестиции в дочерние предприятия	909	-	-	-	909	
16	Итого активов	4 181 327	837 298	41 861	3 408	5 063 895	
Раздел II. Обязательства							
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 116 121	1 502 172	90 305	3 098	4 711 696	
21	средства клиентов	2 710 129	1 501 528	90 305	3 096	4 305 059	
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	332 579	3	-	-	332 582	
24	кредиторская задолженность	73 413	640	-	2	74 055	
26	Итого обязательств	3 116 121	1 502 172	90 305	3 098	4 711 696	
27	Чистая балансовая позиция	1 065 206	-664 873	-48 444	310	352 199	

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	38 564	-	4 953 646	4 992 210
2	финансовые активы, в том числе:	38 564	-	4 953 646	4 992 210
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	38 564	-	4 953 644	4 992 208
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	38 564	-	-	38 564
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	38 564	-	-	38 564
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	4 953 644	4 953 644
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	607 641	607 641
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	4 346 004	4 346 004
82	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	2	2

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	378	3 802 389	3 802 767
2	финансовые активы, в том числе:	-	378	3 801 480	3 801 858
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	378	3 801 480	3 801 858
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	378	3 801 480	3 801 858
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	135 831	135 831
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	3 665 027	3 665 027
50	прочие выданные займы	-	378	623	1 001
82	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	909	909

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2021 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 953 646	Индивидуальный	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе: займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 953 646	Индивидуальный	-	-	-	-
47	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	4 953 644	Сравнительный	-	-	-	-
48	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам	607 641	Сравнительный	-	-	-	-
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	4 346 004	Сравнительный	-	-	-	-
82	инвестиции в дочерние предприятия	2	Индивидуальный	-	-	-	-

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3  
в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных  
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 802 767	Индивидуальный	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе: займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 802 767	Индивидуальный	-	-	-	-
47	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	3 801 858	Сравнительный	-	-	-	-
48	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	135 831	Сравнительный	-	-	-	-
49	прочие выданные займы	3 665 027	Сравнительный	-	-	-	-
50	инвестиции в дочерние предприятия	1 001	Сравнительный	-	-	-	-
82		909	Индивидуальный	-	-	-	-



**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 (в 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,	29 194	-	-	29 194	29 194
	в том числе:					
2	денежные средства,	29 194	-	-	29 194	29 194
5	денежные средства на расчетных счетах	1 584	-	-	1 584	3 168
7	прочие денежные средства	27 610	-	-	27 610	55 220
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	-	2 521 256	2 521 256	2 521 256
	в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	-	-	2 429 209	2 429 209	2 429 209
	в том числе:					
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	1 183 238	1 183 238	1 183 238
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	2 935	2 935	2 935
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	1 217 501	1 217 501	1 217 501
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	25 535	25 535	25 535
20	прочее	-	-	-	-	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	3 815	3 815	3 815
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	3 815	3 815	3 815
29	дебиторская задолженность,	-	-	88 232	88 232	88 232
	в том числе:					
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	15 042	15 042	15 042
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	73 189	73 189	73 189
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	2	2	2
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости,	-	-	6 865 413	6 865 413	6 865 413
	в том числе:					
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	-	6 865 413	6 865 413	6 865 413
	в том числе:					
41	средства клиентов,	-	-	5 835 567	5 835 567	5 835 567
	в том числе:					
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	5 833 200	5 833 200	5 833 200
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	2 367	2 367	2 367
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства,	-	-	977 682	977 682	977 682
	в том числе:					
47	обязательства по аренде	-	-	72 431	72 431	72 431
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	811 395	811 395	811 395
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	93 856	93 856	93 856
	в том числе:					
55	кредиторская задолженность,	-	-	52 164	52 164	52 164
	в том числе:					
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	52 164	52 164	52 164

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в 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,	22 271	-	-	22 271	22 271
	в том числе:					
2	денежные средства,	22 271	-	-	22 271	22 271
	в том числе:					
5	денежные средства на расчетных счетах	4 056	-	-	4 056	4 056
7	прочие денежные средства	18 216	-	-	18 216	18 216
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	-	1 238 856	1 238 856	1 238 856
	в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	-	-	1 207 356	1 207 356	1 207 356
	в том числе:					
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	872 065	872 065	872 065
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	2 918	2 918	2 918
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	313 967	313 967	313 967
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	18 406	18 406	18 406
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	7 984	7 984	7 984
29	дебиторская задолженность,	-	-	23 516	23 516	23 516
	в том числе:					
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	909	909	909
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости,	-	-	4 711 696	4 711 696	4 711 696
	в том числе:					
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	-	4 711 696	4 711 696	4 711 696
	в том числе:					
41	средства клиентов,	-	-	4 305 059	4 305 059	4 305 059
	в том числе:					
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	4 303 525	4 303 525	4 303 525
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	1 534	1 534	1 534
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства,	-	-	332 582	332 582	332 582
	в том числе:					
47	обязательства по аренде	-	-	104 194	104 194	104 194
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	228 388	228 388	228 388
	в том числе:					
55	кредиторская задолженность,	-	-	74 055	74 055	74 055
	в том числе:					
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	74 055	74 055	74 055

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	4 399 951	-	-	-	4 399 951
10	дебиторская задолженность	-	-	-	4 344 862	-	-	-	4 344 862
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства клиентов	277	1 935	-	3 540 692	3 881	-	137	3 546 922
24	кредиторская задолженность	277	255	-	3 539 887	3 879	-	137	3 544 435
27	Прочие обязательства	-	1 680	-	805	2	-	-	2 487
29		-	-	-	-	14 734	-	-	14 734

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: займы выданные и прочие размещенные средства	-	1 963	-	3 668 851	319	-	-	3 671 133
10	дебиторская задолженность	-	1 924	-	3 662 434	319	-	-	3 664 677
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства клиентов	277	556	-	1 477 574	309	-	32	1 478 748
23	кредиторская задолженность	277	343	-	1 477 211	309	-	32	1 478 172
27		-	212	-	363	-	-	-	576

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	180	-	428 625	23,11505	-	31,40141	428 859
4	процентные доходы	-	180	-	428 625	23	-	31	428 859
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	2 365	-	180 482	78	-	20 842	203 767
17	Прямые операционные расходы	-	-425	-	-2 121	-	-	-	-2 546
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-107 168	-	-	-107 168
18	Процентные расходы	-	-	-	-49 740	-	-	-	-49 740
20	Общие и административные расходы	-	-32 283	-	-	-41 106	-	-	-73 390
22	Прочие доходы	-	5 691	-	422 717	-	-	-	428 407
23	Прочие расходы	-	-5 860	-	-	-15	-	-	-5 875

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	75	-	257 025	-	-	-	257 100
4	процентные доходы	-	75	-	257 025	-	-	-	257 100
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	687	-	842 770	10	-	17	843 484
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-2 970	-	-	-	-2 970
20	Общие и административные расходы	-	-	-	5	-	-	-	5
22	Прочие доходы	-	15 955	-	176 136	1	-	-	192 093
23	Прочие расходы	-	-5 990	-	-	-	-	-385	-6 375

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	107 168	64 121

### Примечание 59. События после окончания отчетного периода

АО "ИК "АйТиИнвест" на дату составления отчетности общее годовое собрание Общества не проводило.

Корректирующие события после отчетной даты, оказавшие существенное влияние на отчетность Общества и требующие отдельного раскрытия, отсутствуют.

В феврале-марте 2022 года США, Великобритания и страны Европейского Союза ужесточили существующие и применили новые санкции в отношении Российской Федерации, включая ее финансовую систему, в ответ на начало применения специальной военной операции на Украине. ЦБ РФ направило свои действия на поддержание финансовой системы Российской Федерации, значительно повысив ключевую ставку, запретив короткие продажи на фондовой бирже.

Приостановка торгов на ММВБ, СПБ помогла снять панические настроения инвесторов, и дала время на стабилизацию рыночных котировок валют и ценных бумаг.

Отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности, несмотря на большую нестабильность фондового рынка Российской Федерации, начиная с 24.02.2022 года.

АО "ИК "АйТиИнвест" все это время было более чем обеспечено ликвидностью, что дало возможность стабильно обеспечивать клиентские выводы в валюте и рублях, исполняя все свои обязательства перед клиентами и контрагентами.

Руководство Общества оценивает риск непрерывности деятельности как низкий.

ВРИО Председателя Правления

11 апреля 2022 г.



В.В. Грицук