

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ
«ХАМСТЕР-ИНВЕСТ»**

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год**

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест».

Основной государственный регистрационный номер: 5167746450482.

Место нахождения: 117342, г. Москва, ул. Бутлерова, д. 17 этаж 5 ком. 45.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Кроу Русаудит».

Основной государственный регистрационный номер: 1037700117949.

Место нахождения: 127015, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Бутырский, ул. Новодмитровская, д. 2Б, помещение III.

Телефон: (495) 783-88-00.

Факс: (495) 783-88-94.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11606048583.

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2021 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и потоки денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы 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 обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения 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 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора - Догданов Денис Владимирович.



Д.В. Догданов,
Действующий от имени аудиторской организации
на основании Доверенности №61-17/22-8 от 10 января 2022 года,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(Доверенность №17-17/22-8 от 10 января 2022 года)
ОРНЗ 21706040057

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Кроу СиАрЭс Русаудит»
127015, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Бутырский,
ул. Новодмитровская, д. 2Б, помещение III
ОРНЗ 11606048583

«12» апреля 2022 года

Приложение 1.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2017 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2017 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	06005197	5167746450482	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » декабря 2021 г.

ООО "ИК "Хамстер Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 21 г.	20 20 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	630	613
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		18 028	5 997
6	долговые инструменты	8	2 139	2 660
7	долевые инструменты	9	15 890	3 337
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		235 350	184 467
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	235 350	184 467
18	Основные средства	19	4 024	5 257
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	133	133
20	Отложенные налоговые активы	48	107	700
21	Прочие активы	20	1 437	955
22	Итого активов		259 710	198 121

1	2	3	4	5
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		234 454	190 470
27	средства клиентов	23	222 711	184 600
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	10 943	5 828
30	кредиторская задолженность	26	800	41
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	920	170
36	Прочие обязательства	29	1 317	493
37	Итого обязательств		236 691	191 132
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	5 000	5 000
39	Добавочный капитал	30	3 600	3 600
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 479	481
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		(18)	36
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		12 959	(2 127)
52	Итого капитала		23 019	6 989
53	Итого капитала и обязательств		259 710	198 121

Генеральный директор
(должность руководителя)

Салтыков
(подпись)

П.С. Салтыков
(инициалы, фамилия)

« 11 » апреля 2022 г.



Приложение 2.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2017 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2017 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	06005197	5167746450482	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за _____ год _____ 2021 г.

ООО "ИК "Хамстер Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За _____ год	За _____ год
			20 21 г.	20 20 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		536	274
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	2	-
4	процентные доходы	34	292	130
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		275	220
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	(10)	()
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	(1)	()
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(45)	(77)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	1
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	23	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	45 913	13 620
16	Расходы на персонал	42	(16 834)	(5 331)

1	2	3	4	5
17	Прямые операционные расходы	43	(4 560)	(2 678)
18	Процентные расходы	44	(426)	(482)
20	Общие и административные расходы	46	(5 850)	(4 355)
22	Прочие доходы	47	24	139
23	Прочие расходы	47	-	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		18 803	1 188
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(3 717)	(157)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(3 361)	(341)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(357)	184
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		15 086	1 031
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		998	(38)
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		998	(38)
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 248	(47)
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(250)	9
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(54)	(7)
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(54)	(7)
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(73)	(9)
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		15	2
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		6	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		(1)	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		944	(44)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		16 030	987

Генеральный директор
(должность руководителя)

Салтыков
(подпись)

П.С. Салтыков
(инициалы, фамилия)

« 11 » апреля 2022 г.



Приложение 3.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
 «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

Код территории по ОКATO	Код по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	06005197	5167746450482	

Отчетность некредитной финансовой организации

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

год 2021 г.

ООО "ИК "Хамстер Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117342, Москва г, Буглерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420004
 Годовая (квартальная)
 (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам											Итого		
		2	3	4	5	8	9	10	11	12	13	14			
1	Остаток на 01 января 20 г.			5 000	3 600	518	42	-	-	-	-	-	-	17	18
4	Остаток на 01 января 20 г., пересмотренный			5 000	3 600	518	42	-	-	-	-	-	-	(3 158)	6 002
														(3 158)	6 002

1	2	3	4	5	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 031	18 1 031
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	(38)	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	(44)
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	(38)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38)
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	(7)
14.1	Остаток на 31 декабря 20 20 г.		5 000	3 600	481	36	-	-	-	-	-	-	-	(2 127)	6 989
15.1	Остаток на 01 января 20 21 г.		5 000	3 600	481	36	-	-	-	-	-	-	-	(2 127)	6 989
18	Остаток на 01 января 20 21 г., пересмотренный		5 000	3 600	481	36	-	-	-	-	-	-	-	(2 127)	6 989
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 086	15 086
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	998	(54)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 196
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	998	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 248
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	(54)	-	-	-	-	-	-	-	-	(52)
29	Остаток на 31 декабря 20 21 г., в том числе:		5 000	3 600	1 479	(18)	-	-	-	-	-	-	-	12 959	23 019

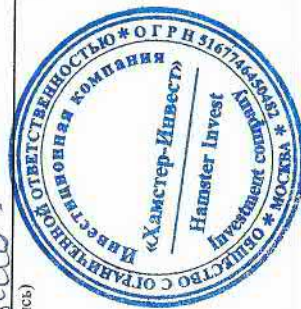
Генеральный директор
(должность руководителя)

Салтыков

(подпись)

П.С.Салтыков

(инициалы, фамилия)



« 11 » апреля 2022 г.

Приложение 4.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, 07.09.2017 N 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	06005197	5167746450482	

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

за _____ год _____ 2021 г.

ООО "ИК "Хамстер Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За	За
			год	год
1	2	3	20 21 г.	20 20 г.
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		47 472	19 100
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(6 674)	(3 771)
6	Проценты уплаченные		(401)	(327)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		275	220
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		4 297	26 032
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(13 206)	(7 176)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(16 018)	(5 493)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 026)	(50)
11	Уплаченный налог на прибыль		(2 611)	(1)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(19 682)	(26 031)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(7 572)	2 503
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		9 700	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 304)	(1 308)
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		459	59
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		8 856	(1 249)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 211)	(986)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 211)	(986)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		72	268
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(55)	(11)

1	2	3	4	5
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	613	356
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	630	613

Генеральный директор
(должность руководителя)



П.С. Салтыков
(инициалы, фамилия)

« 11 » апреля 2022 г.

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

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-14039-300000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	27.09.2017
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности, не имеющего права на основании договора на брокерское обслуживание с клиентом использовать в своих интересах денежные средства клиентов и совершать сделки с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами за счет клиентов без привлечения другого брокера (агента), являющегося участником торгов и участником клиринга, №045-14039-300000 от 27.09.2017 года; деятельность по инвестиционному консультированию (в силу закона осуществляется без получения лицензии, на основании включения в единый реестр инвестиционных советников (включена Банком России в реестр инвестиционных советников 28.06.2019 года).
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	У ООО ИК "Хамстер-Инвест" нет материнского предприятия. Конечные владельцы (бенефициары) - это участники ООО ИК "Хамстер-Инвест", Салтыков П.С. и Ивакина Л.Н.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	отсутствует
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	отсутствует
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	10
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	тысячах рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.	<p>Общество осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.</p> <p>В 2021 году международные рейтинговые агентства подтвердили кредитный рейтинг России в иностранной валюте: Агентство Moody's в июне 2021 года подтвердило рейтинг России «Ваа3». Прогноз «стабильный».</p> <p>Агентство Standard & Poor's (S&P) в июле 2021 года подтвердило суверенный кредитный рейтинг России в иностранной валюте на уровня «BBB-». Прогноз «стабильный».</p> <p>Агентство Fitch Ratings в декабре 2021 года подтвердило долгосрочный рейтинг России «BBB», прогноз остается «стабильный».</p> <p>В декабре 2021 года уровень инфляции в России составил 0,82%, что на 0,14 меньше, чем в ноябре 2021 года и на 0,01 меньше, чем в декабре 2020 года. Вместе с этим, инфляция с начала 2021 года составила 8,39%, в годовом исчислении - 8,39%.</p> <p>Продолжающееся распространение COVID-19 приводит к применению многими странами мер для сдерживания распространения COVID-19, что оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки и экономику. Руководство Общества отслеживает влияние COVID-19 на мировую экономику, продолжает оценивать влияние COVID-19 на операции Общества и применяет меры по защите сотрудников от COVID-19.</p> <p>Российская экономика чувствительна к ценам на сырьевые ресурсы. Цена на нефть марки Brent в течение 2021 года росла от 55 до 79,5 долларов за баррель, достигая максимальной стоимости в октябре - 86,36 долларов за баррель.</p> <p>На фоне роста цены на нефть курс доллара США изменялся в течение 2021 года незначительно: на 01 января 2021 составлял 75,6685 рублей за доллар США. Минимальное значение составило 69,5526 рублей за доллар, а максимальное - 77,773 рублей за доллар США. Среднее значение за 2021 год составило 75,5585 рублей за доллар США. На 31 декабря 2021 года курс установлен Банком России в размере 74,2926 рубля за доллар США.</p> <p>Ключевая ставка держалась на минимальном уровне 4,25% с июля 2020 года до марта 2021 года. В течение следующих месяцев Банк России неоднократно повышал ставку. На 31 декабря 2021 года ключевая ставка составила 8,50%.</p> <p>Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но подвержены часто вносимым изменениям и допускают возможность разных толкований, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий.</p> <p>Ситуация на российских фондовых рынках показывала рост активности инвесторов, и вместе с тем увеличение волатильности стоимости финансовых инструментов.</p> <p>21 февраля 2022 года Российская Федерация признала Донецкую и Луганскую Народные Республики, 24 февраля 2022 года Российская Федерация начала военную спецоперацию в связи с ситуацией в ДНР и ЛНР.</p> <p>США и страны ЕС ввели ряд санкций по мере развития военно-политического кризиса, в том числе запрет на инвестирование в долговые обязательства РФ и ограничения в отношении ряда российских финансовых учреждений, и обсуждают введение дополнительных санкций, включая санкции экономического характера против России, такие как отключение РФ от международной системы платежей SWIFT и многое другое. Данное обстоятельство провоцирует отток капитала из РФ, что в свою очередь приводит к колебаниям обменного курса российского рубля к другим мировым валютам. В свою очередь Российская Федерация может ввести ответные меры экономического характера.</p>

Влияние указанного выше военно-политического кризиса на деятельность Общества во многом зависит от совокупности факторов, среди которых можно назвать: степень вовлечённости Общества во внешнеэкономическую деятельность, зависимость от доступа к финансовым ресурсам в России и за рубежом, от способности обслуживать заёмные средства и других, в том числе указанные события и факторы не оказали, но могут оказать, влияние на непрерывность деятельности Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем.

Указанные выше события на финансовых рынках, связанных с волатильностью курса рубля по отношению к доллару США и евро не отразились в худшую сторону на финансовых показателях Общества из-за отсутствия валютных обязательств. Имеющиеся валютные активы составляют незначительную (менее 5%) долю общих активов Общества и не оказывают значимого влияния на финансовый результат.

В виду неопределённости в отношении продолжительности указанных выше мировых и российских событий Общество не может точно и надёжно оценить количественное влияние их на своё финансовое положение в обозримом будущем. При этом руководство Общества полагает, что любые позитивные действия на фондовом рынке однозначно приведут к положительному эффекту для всего рынка.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Несмотря на негативные финансовые последствия от указанных выше мер неопределённость в непрерывности деятельности Общества отсутствует.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными указанными выше событиями, и для снижения негативных последствий намерено своевременно разрабатывать необходимые меры.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом требований Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденными Банком России, положением Банка России от 03.02.2016 N 532-П (ред. от 10.06.2019) «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	1) В целях сопоставимости информации с данными отчетного периода скорректированы суммы по начислению отложенного налога на резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; 2) Для более детального представления информации и в целях сопоставимости с данными отчетного периода в Отчете о движении денежных средств развернуто показана сумма по строке "Прочие денежные потоки от операционной деятельности".
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Сопоставимость в отчетным периодом
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	См. таб.3.2.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо для отчетности за 2021 год

таб 3.2.

Бухгалтерский Баланс некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Статья	До исправления	Исправление	После исправления
Раздел I. Активы				
20	Отложенные налоговые активы	820	(120)	700
Раздел III. Капитал				
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	601	(120)	481
	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	2	(2)	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(2 130)	3	(2 127)

Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год

Номер строки		До исправления	Исправление	После исправления
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	(39)	1	(38)
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	(39)	1	(38)
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(39)	(8)	(47)
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	9	9
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	(8)	1	(7)
	чистое изменение резерва под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	(1)	1	-
	восстановление (создание) резерва под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий	(1)	1	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период	(47)	3	(44)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	984	3	987

Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год

Наименование показателя	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Остаток на 01.01.20 г. до изменений	640	42	3
Изменения	(122)	-	(3)
Остаток на 01.01.20 г. после изменений	518	42	-
Остаток на 31.12.20 г. до изменений	602	36	3
Изменения	(122)	-	(3)
Остаток на 31.12.20 г. После изменений	481	36	-

Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год

		До исправления	Исправление	После исправления
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	-	19 100	19 100
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов	-	(7 176)	(7 176)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности	(14 107)	(11 924)	(26 031)

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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует выработки оценок и допущений, которые могут повлиять на отражение активов и обязательств, включая раскрытие доходов и расходов, образовавшихся за отчетный период. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторов, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года. Основная часть учетной политики Компании состоит из наиболее важных положений, отражающих ее финансовое положение и результаты деятельности, а также требующих наиболее сложных, субъективных и комплексных суждений со стороны руководства Компании.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Важнейшие, с точки зрения Руководства, принципы учетной политики представлены ниже.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Снижение стоимости долгосрочных активов. На каждую отчетную дату руководство осуществляет проверку балансовой стоимости своих долгосрочных активов с тем, чтобы определить, имеются ли признаки, свидетельствующие о наличии какого-либо убытка из-за обесценения этих активов. Такие оценки носят субъективный характер. - Резерв на обесценение дебиторской задолженности по оказанным услугам и прочей дебиторской задолженности. На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения дебиторской задолженности. - Сроки полезного использования основных средств. Оценка срока полезного использования объектов основных средств является предметом суждения руководства, основанного на опыте эксплуатации подобных объектов основных средств. При определении величины срока полезного использования активов руководство принимает во внимание такие факторы, физический износ и условия эксплуатации. Изменения в указанных предпосылках могут повлиять на коэффициенты амортизации в будущем. - Налогообложение. Руководство полагает, что оно достоверно отразило налоговые обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Компания признает отложенные налоговые активы и обязательства как результат предполагаемых будущих налоговых последствий существования разниц между стоимостью активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности и их налоговой базой, а также как результат использования в будущем убытков прошлых лет и предоставления налоговых кредитов с использованием ставок налога, которые предположительно будут действовать на момент погашения этих разниц.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменен финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная на рынке цена финансового инструмента.</p> <p>Оценка по справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом. Компания использует такие модели оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки по справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные.</p> <p>Следующие методы и допущения используются для оценки справедливой стоимости:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства и их эквиваленты, дебиторская и кредиторская задолженность приблизительно равны их балансовой стоимости в значительной степени из-за краткосрочности этих инструментов; - справедливая стоимость займов рассчитывается путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием рыночной процентной ставки по долговым обязательствам, выданным на сопоставимых условиях, кредитным риском и оставшимся сроком погашения. <p>Компания использует следующую иерархическую структуру методов оценки для определения и раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов:</p> <p>Уровень 1: котировки (нескорректированные) на активных рынках по идентичным активам или обязательствам. Для определения котировок на отчетную дату Общество применяет следующий алгоритм: МРЗ на СПб за 31.12.21, т.к. нет на МБ котировки 31/12/21, далее при отсутствии данных CLOSE от 31.12 с СПб или МРЗ на МБ за 30.12.21.»</p> <p>Уровень 2: иные модели оценки, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, прямо или косвенно основываются на информации, наблюдаемой на рынке.</p> <p>Уровень 3: модели оценки, использующие исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, которые не основываются на информации, наблюдаемой на рынке.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Компании является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, отражаются в функциональной валюте по курсу, действовавшему на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату совершения операции. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, отражаются в составе Отчета о финансовых результатах.</p>

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Компании несет ответственность за оценку способности Компании 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 Компанию, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения непрерывности деятельности Компании. Предполагается, что Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Изменения в учетной политики отсутствуют

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Новые и пересмотренные МСФО, не вступившие в силу на 31 декабря 2021 года:</p> <ul style="list-style-type: none"> • МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (1 января 2023 года); • Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием (дата будет определена Советом по МСФО); • Поправки к МСФО (IAS) 1 – Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (1 января 2023 года); • Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (1 января 2023 года); • Поправки ограниченной сферы применения МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3 - Выручка до предполагаемого использования, обременительные контракты (стоимость выполнения контракта), ссылка на концептуальные основы (1 января 2022 года); • Поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 - Ежегодные усовершенствования МСФО (IFRS), период 2018-2020 гг. (1 января 2022 года); • Поправки к МСФО (IAS) 1 – Раскрытие учетной политики (1 января 2023 года); • Поправки к МСФО (IAS) 8 – Определение бухгалтерских оценок (1 января 2023 года); • Поправки к МСФО (IAS) 12 – Отложенный налог, относящийся к активам и обязательствам, возникающим из одной операции (1 января 2023 года); • Поправки к МСФО (IFRS) 17 – Первоначальное применение МСФО (IFRS) 17 и МСФО (IFRS) 9 – Сравнительная информация (1 января 2023 года).
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Первоначально отражаются по справедливой стоимости полученных средств, которая определяется с использованием преобладающих рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам. В последующих периодах средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Первоначально отражаются по справедливой стоимости и впоследствии ежемесячно переоцениваются по справедливой стоимости с отнесением изменений справедливой стоимости на прибыль или убыток текущего периода. Затраты по сделке относятся на прибыль или убыток и не включаются в стоимость финансового актива по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Первоначально ценные бумаги, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, учитываются по стоимости приобретения и впоследствии переоцениваются по справедливой стоимости. Нереализованные доходы и расходы, возникающие в результате изменения справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются в капитале по статье «Резерв переоценки». Обесценение и восстановление ранее обесцененной стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются в отчете о финансовых результатах

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность по основной деятельности, займы и прочая дебиторская задолженность с определенными или фиксированными платежами, которые не котируются на активном рынке, классифицируются как займы и дебиторская задолженность. Займы и дебиторская задолженность первоначально отражаются по справедливой стоимости полученных средств, которая определяется с использованием преобладающих рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам. В последующих периодах займы и дебиторская задолженность отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Процентный доход признается путем применения эффективной процентной ставки, за исключением краткосрочной дебиторской задолженности, процентный доход по которой является незначительным.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В соответствии с применимыми ОСБУ (МСФО)
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Прочие финансовые обязательства, включая заемные средства, принимаются к учету по справедливой стоимости за вычетом расходов по операции. В дальнейшем прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за исключением случаев, когда разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенное изменение условий договора займа или кредитного договора, учитывается как погашение имеющегося финансового обязательства по договору займа или кредитному договору и признание нового финансового обязательства. Компания списывает финансовые обязательства только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока действия.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет 1) не должно зависеть от возможных будущих событий и 2) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (а) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (б) при невыполнении обязательства по платежам (событии дефолта) и (в) в случае несостоятельности или банкротства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Компания не имеет данного вида активов
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	Не применимо

24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. На каждую отчетную дату Компания оценивает, не превышает ли балансовая стоимость основных средств их возмещаемую стоимость. В случае превышения балансовой стоимости основных средств над их возмещаемой стоимостью балансовая стоимость основных средств уменьшается до их возмещаемой стоимости.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация начисляется в целях списания первоначальной стоимости активов с использованием линейного метода в течение ожидаемого срока полезного использования активов. Ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость активов анализируются в конце каждого года. Если оценка данных показателей меняется, то данные изменения в оценках отражаются в отчетности без пересмотра сравнительных показателей.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сооружения и оборудование 3-10 Офисное оборудование 3-10
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Компания не имеет данного вида активов
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Не применимо
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Не применимо
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы на заработную плату, взносы в Государственный пенсионный фонд и Фонд социального страхования Российской Федерации, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные листы, пенсии, премии и неденежные льготы начисляются в году, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных некредитной финансовой организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резервы предстоящих расходов отражаются в учете, когда у Компании есть обязательства (юридические или вмененные нормами делового оборота), возникшие в результате прошлых событий, и существует высокая вероятность того, что Компания должна будет погасить данные обязательства, и размер таких обязательств может быть оценен с высокой степенью точности.</p> <p>Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств. Если величина резерва предстоящих расходов рассчитывается на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, резерв предстоящих расходов определяется как дисконтированная стоимость таких денежных потоков.</p> <p>Если ожидается, что выплаты, необходимые для погашения обязательств, будут частично или полностью возмещены третьей стороной, соответствующая дебиторская задолженность отражается в качестве актива при условии практически полной уверенности в том, что возмещение будет получено, и возможности надежной оценки суммы этой дебиторской задолженности.</p> <p>Компания создает резервы под налоговые риски, если существует вероятность того, что для выполнения налоговых обязательств в соответствии с действующим российским законодательством возникает необходимость оттока средств. Такие резервы создаются на основании наиболее обоснованной, с точки зрения руководства, оценки их величины, которая может быть оспорена налоговыми органами с учетом действующего законодательства РФ и интерпретаций налоговыми органами. Резервы сохраняются и при необходимости пересматриваются на протяжении периода, в течение которого соответствующие налоги могут подвергнуться проверке со стороны налоговых органов. Как правило, этот период составляет три года с момента подачи налоговой декларации. По истечении указанного срока соответствующие резервы сторнируются. Резервы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.</p> <p>Условные активы и обязательства не отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности, но подлежат раскрытию при наличии вероятного притока экономических выгод.</p>
----	-----------------------------	--	---

39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	<p>С 01 января 2019 года аренда признается в качестве актива в форме права пользования и соответствующего обязательства на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом.</p> <p>Классификация договоров аренды по срокам.</p> <p>Основным критерием признания аренды долгосрочной является наличие в договоре аренды права или опциона Арендатора на продолжительное приоритетное пользование активом.</p> <p>Не признаются арендой договор, по которому арендатор не может полностью контролировать актив и его использование.</p> <p>Учет долгосрочной аренды</p> <p>На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей за весь срок предполагаемой аренды. Если предполагаемый срок долгосрочной аренды не установлен в договоре, Компания применяет профессиональное суждение о предполагаемом сроке аренды и частоте пересмотра ожидаемого срока аренды по каждому заключенному договору.</p> <p>Арендные платежи за установленный весь предполагаемый срок дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. В качестве упрощения практического характера.</p> <p>Обязательство по договору аренды признаются Компания в корреспонденции со счетом учета Активов в форме права пользования на дату начала аренды. Единицей бухгалтерского учета актива в форме права пользования является объект аренды. Стоимость актива в форме права пользования увеличивается затем на стоимость прямых понесенных затрат (переезд, ремонт) и авансом оплаченных платежей за аренду. На дату начала аренды актив в форме права пользования вводится в эксплуатацию.</p> <p>Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом.</p> <p>Арендные обязательства увеличиваются по мере начисления процентных расходов по ставке дисконтирования, примененной при расчете приведенной стоимости арендных обязательств, и уменьшаются по мере переноса арендных платежей на счет расчетов с арендодателем.</p> <p>При изменении условий аренды Компания пересматривает арендные обязательства. Пересмотренные арендные платежи должны быть дисконтированы по прежней или по новой ставке дисконтирования, в зависимости от характера изменений.</p> <p>Компания отражает изменение арендных обязательств на разницу между суммой арендных обязательств в учете на дату пересмотра и пересмотренной стоимостью арендных обязательств в корреспонденции со счетом учета имущества, полученного в финансовую аренду. Балансовая стоимость имущества, полученного в финансовую аренду, корректируются в соответствии с п. 35 (b) МСФО (IAS) 16 «Основные средства». На дату пересмотра накопленная амортизация вычитается из валовой балансовой стоимости имущества, полученного в финансовую аренду.</p> <p>Последующая амортизация начисляется исходя из пересмотренной стоимости Актива в форме права пользования, со дня пересмотра аренды до окончания пересмотренного срока аренды.</p>
39.1	МСФО (IAS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости и в дальнейшем учитывается с использованием метода эффективной процентной ставки.

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Не применимо
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа собственных долей, уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается как уменьшение собственных средств.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Компания формирует резервный фонд и использует средства сформированного резервного фонда в соответствии с Уставом.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения (а также положений налогового законодательства), действующими на отчетную дату и, как предполагается, будут действовать в период реализации налогового актива или погашения обязательства. Оценка отложенных налоговых обязательств и активов отражает налоговые последствия намерений руководства (по состоянию на отчетную дату) в отношении способов возмещения или погашения балансовой стоимости активов и обязательств. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности свернуто, если существует законное право произвести взаимозачет текущих налоговых активов и обязательств, относящихся к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом, и руководство намеревается взаимозачесть текущие налоговые активы и обязательства таким образом.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	630	-	630	613		613
6	Итого	630	-	630	613		613

5.1.1. По состоянию на **31.12.2021г.** и на **31.12.2020г.** у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (резиденты). Совокупная сумма этих остатков составила **630 тысяч рублей** на **31 декабря 2021г.** и **613 тысяч рублей** на **31 декабря 2020 года.**

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	630	613
5	Итого	630	613

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

на 31 декабря 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:	613	-	-	613
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	613	-	-	613
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	61 716	-	316 237	377 953
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	61 716	-	316 237	377 953
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	61 699	-	316 237	377 937
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	61 699	-	316 237	377 937
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	630	-	-	630
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	630	-	-	630

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

на 31 декабря 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:	356	-	-	356

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	356	-	-	356
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	24 315	-	222 359	246 674
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 315	-	222 359	246 674
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	24 058	-	222 359	246 417
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 058	-	222 359	246 417
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	613	-	-	613
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	613	-	-	613

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	2 139	2 660
2	Правительства Российской Федерации	2 139	2 158
6	некредитных финансовых организаций	-	502
14	Итого	2 139	2 660

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на на 31 декабря 2021 г.

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги			Итого
		Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	некредитных финансовых организаций	
1	2	3	4	7	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода,	2 158	-	502	2 660
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 158	-	502	2 660
6	Поступление финансовых активов,	17 614	-	-	17 614
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 614	-	-	17 614
11	Прекращение признания финансовых активов,	17 839	-	503	18 343
	в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 839	-	503	18 343
31	Прочие изменения,	205	-	1	207
	в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	205	-	1	207
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату,	2 139	-	-	2 139
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 139		-	2 139

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги			Итого
		Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	некредитных финансовых организаций	
1	2	3	4	7	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода,	1 692	-	-	1 692
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 692	-	-	1 692
6	Поступление финансовых активов,	499	-	499	998
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	499	-	499	998
11	Прекращение признания финансовых активов,	-	-	-	-
	в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
31	Прочие изменения,	(34)	-	3	(30)
	в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(34)	-	3	(30)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату,	2 158	-	502	2 660
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 158	-	502	2 660

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	45	53
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	396	24
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(470)	(33)
4	Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка	6	-
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец отчетного периода	(23)	45

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

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	9 625	3 337
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	6 265	
5	Итого	15 890	3 337

**Выверка изменений резерва переоценки долевых
инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости
через прочий совокупный доход**

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 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	601	640
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	5 461	659
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(4 213)	(698)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	1 848	601

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	235 557	206	235 350	184 628	162	184 467
13	Итого	235 557	206	235 350	184 628	162	184 467

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (резиденты). Совокупная сумма этих остатков составила 235 557 тысяч рублей на 31.12.2021г. и 184 628 тысяч рублей на 31.12.2020 года. 1 кредитная организация – 235 556 тыс.руб., 2 кредитная организация – 1 тыс.руб. (31.12.20 - 1 кредитная организация – 184 626 тыс.руб., 2 кредитная организация – 2 тыс.руб.)

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуально клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	184 628	-	184 628
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	184 628	-	184 628
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 309 709	-	28 309 709
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 309 709	-	28 309 709
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 258 243	-	28 258 243
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 258 243	-	28 258 243
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(537)	-	(537)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(537)	-	(537)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235 557	-	235 557
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235 557	-	235 557

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115 365	-	115 365
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115 365	-	115 365
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 414 236	-	18 414 236
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 414 236	-	18 414 236
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 345 280	-	18 345 280
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 345 280	-	18 345 280
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	308	-	308
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	308	-	308
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	184 628	-	184 628
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	184 628	-	184 628

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по средствам в кредитных организациях
и банках-нерезидентах**

на 31 декабря 2021 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162	-	162
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162	-	162
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71	-	71
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71	-	71
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	-	26
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	-	26
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206	-	206
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206	-	206

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по средствам в кредитных организациях**

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуально клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85	-	85
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85	-	85
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102	-	102
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102	-	102
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	25
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	25
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162	-	162
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162	-	162

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
7	Итого	-	-	-	-	-	-

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	45 913	-	29 145	-		75 057
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 913	-	29 145	-		75 057
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-		-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-		-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	45 913	-	29 145	-		75 057
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 913	-	29 145	-		75 057
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	13 619	-	2 030	-	-	15 649
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 619	-	2 030	-	-	15 649
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	13 619	-	2 030	-	-	15 649
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 619	-	2 030	-	-	15 649
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Итого
1	2	3	4	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 года	6 339	393	6 732
2	Накопленная амортизация	(108)	(301)	(409)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 года	6 231	92	6 323
4	Поступление	363	-	363
9	Амортизационные отчисления	(1 376)	(54)	(1 429)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	5 219	38	5 257
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года	6 702	393	7 095
16	Накопленная амортизация	(1 483)	(354)	(1 838)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 года	6 702	393	7 095
16.2	Накопленная амортизация	(1 483)	(354)	(1 838)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2021 года	5 219	38	5 257
18	Поступление	63	-	63
23	Амортизационные отчисления	(1 396)	(38)	(1 435)
27	Прочее	138	-	138
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	4 024	-	4 024
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 года	6 765	393	7 158
30	Накопленная амортизация	(2 741)	(393)	(3 134)
31	Балансовая стоимость на на 31 декабря 2021 года	4 024	-	4 024

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	23
6	Расчеты по социальному страхованию	13	373
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 424	558
15	Итого	1 437	954

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	222 711	184 600
6	Итого	222 711	184 600

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	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	4 844	5 828
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	6 099	
4	сделки репо	6 099	
15	Итого	10 943	5 828

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по финансовой аренде	8.11	20.11.2024	8.11	20.11.2024
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	8.8	10.01.2022		

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	10	
2	Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	7	7
19	Прочая кредиторская задолженность	783	34
20	Итого	800	41

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	188	86
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 129	406
11	Итого	1 317	493

Примечание 30. Капитал

ООО ИК «Хамстер-Инвест» является Обществом с ограниченной ответственностью, уставный капитал распределен на доли между его участниками. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 года и на 31.12.2020 года составляет 5000 тыс. руб. Добавочный капитал Общества сформирован за счет безвозмездного финансирования, предоставленного участниками Общества и по состоянию на 31.12.2021 года и на 31.12.2020 года составляет 3600 тыс. руб.. Изменений собственного капитала в 2021 и 2020 году не было.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом Общества имеет следующие цели: - соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; - обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2021 года и 2020 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств, фактов нарушения требований выявлено не было.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 3 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 23 692,31 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 5 819,79 тысяч рублей).

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	4	7
1	Финансовые активы,	2	2
	в том числе:		
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2	2
12	Итого	2	2

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	292	130
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	292	130
15	Итого	292	130

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	1	
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(11)	()
6	Итого	(10)	()

**Доходы за вычетом расходов (расходы
за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами,
оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий
совокупный доход**

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(1)	()
4	Итого	(1)	()

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	162	162
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	45	45
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2021 года	206	206

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения.

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

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	85	85
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	77	77
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	162	162

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

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	23	-
3	Итого	23	-

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	17 643	6 597
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	28 261	7 014
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	8	9
42	Итого	45 913	13 620
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	45 913	13 620

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	14 450	4 399
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 384	932
6	Итого	16 834	5 331

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	151	97
11	Прочее	4 409	2 581
12	Итого	4 560	2 678

Строка 11 "Прочие" включает в себя:

Комиссионные расходы

Агентские услуги

Аутсорсинг ведения внутреннего учета

Предоставление программных продуктов

Прочие

Итого

	за 2021 г.	за 2020 г.
Комиссионные расходы	1 307	1 315
Агентские услуги	1 285	-
Аутсорсинг ведения внутреннего учета	1 254	803
Предоставление программных продуктов	300	245
Прочие	263	218
Итого	4 409	2 581

Примечание 44. Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	6	
5	По обязательствам по аренде	419	482
7	Итого	426	482

Примечание 46. Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	232	251
2	Амортизация основных средств	1 435	1 429
4	Расходы по аренде	700	115
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	327	323
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	150	150
7	Расходы по страхованию	5	5
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	119
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 330	1 616
11	Представительские расходы	148	-
14	Штрафы, пени	-	1
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	51	48
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	23	-
17	Прочие административные расходы	450	298
18	Итого	5 850	4 355

Примечание 47.1. Аренда

(введено Указанием Банка России от 10.06.2019 N 5166-У)

**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 нежилых помещений
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	не применимо
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	не применимо

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	4 024	5 219
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 844	5 828

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	401	327
2	проценты уплаченные	401	327
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 211	986
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 211	986
7	Итого отток денежных средств	1 613	1 312

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	24	139
9	Итого	24	139

**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) в разрезе компонентов
за 2020-й, 2021-й года**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 361	341
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	593	(195)
4	Итого, в том числе:	3 954	146
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	237	(11)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 717	157

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	18 803	1 188
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%)	3 760	238
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(67)	(133)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	661	52
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	(638)	
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 717	157

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резерв по денежным средствам, депозитам, дебиторам (сч.30602)	17	(2)		15
2	Резерв на оплату труда и страховые взносы	12	46		58
4	Прочее	13	151		165
5	Общая сумма отложенного налогового актива	43	196		239
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	650	(12)		638
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	693	183		876
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Отложенное налоговое обязательство по основным средствам	35			35
27	Прочее	153	(1)	(11)	140
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	188	(1)	(11)	176
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	505	184	11	700
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	505	184	11	700

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резерв по денежным средствам, депозитам, дебиторам (сч.30602)	15	26		41
2	Резерв на оплату труда и страховые взносы	58	165		223
4	Прочее	165	120	13	298
5	Общая сумма отложенного налогового актива	239	311	13	563
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	638	(638)		-
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	876	(326)	13	563
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Отложенное налоговое обязательство по основным средствам	35	42		77
27	Прочее	140	(12)	250	378
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	176	31	250	456
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	700	(357)	(237)	107
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	700	(357)	(237)	107

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 года

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,	235 350	-	-	-	-	235 350
	в том числе:						
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	235 350					235 350

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

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,	184 467	-	-	-	-	184 467
	в том числе:						
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	184 467					184 467

В столбце "С задержкой платежа менее 30 дней" представлены непросроченные финансовые активы. У Организации отсутствуют просроченные задолженности по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах.

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	78	552			
2	денежные средства на расчетных счетах	78	552			
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	2 139				
7	Правительства Российской Федерации	2 139				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	235 350			

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	40	316			
2	денежные средства на расчетных счетах	137	476			
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	2 158				
7	Правительства Российской Федерации	2 158				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	184 467			

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	630			630
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,	18 028			18 028
	в том числе:				
6	долговые инструменты	2 139			2 139
7	долевые инструменты	15 890			15 890
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	235 350			235 350
	в том числе:				
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	235 350			235 350
10	займы выданные и прочие размещенные средства				
16	Прочие активы	1 437			1 437
17	Итого активов	255 446			255 446
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	234 454			234 454
	в том числе:				
22	средства клиентов	222 711			222 711
25	кредиторская задолженность	800			800
27	Прочие обязательства	1 317			1 317
28	Итого обязательств	235 771			235 771
29	Чистая балансовая позиция	19 675			19 675

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	613			613
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,	5 997			5 997
	в том числе:				
6	долговые инструменты	2 660			2 660
7	долевые инструменты	3 337			3 337
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	184 467			184 467
	в том числе:				
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	184 467			184 467
10	займы выданные и прочие размещенные средства				
16	Прочие активы	954			954
17	Итого активов	192 031			192 031
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	190 469			190 469
	в том числе:				
22	средства клиентов	184 600			184 600
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 828			5 828
24	выпущенные долговые ценные бумаги				-
25	кредиторская задолженность	41			41
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
27	Прочие обязательства	493			493
28	Итого обязательств	190 962			190 962
29	Чистая балансовая позиция	1 069			1 069

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

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:							222 711		222 711
15	средства участников клиринга									
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами							222 711		222 711
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 402	909	2 423						9 733
20	обязательства по финансовой аренде	303	909	2 423						3 634
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	6 099								6 099
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	793		7	-	-	-	-	-	800
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	9								10
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений			7						7
40	прочая кредиторская задолженность	783		-						783
42	Итого обязательств	7 195	909	2 430	-	-	-	222 711	-	233 244

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

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:							184 600		184 600
15	средства участников клиринга									
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами							184 600		184 600
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	486	1 457	3 885						5 828
20	обязательства по финансовой аренде	486	1 457	3 885						5 828
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций									
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	40		1						41
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам									
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	7								7
40	прочая кредиторская задолженность	33		1						34
42	Итого обязательств	525	1 457	3 887	-	-	-	184 600	-	190 469

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

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:	630			630
2	денежные средства на расчетных счетах	630			630
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			2 139	2 139
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			2 139	2 139
33	Правительства Российской Федерации			2 139	2 139
37	некредитных финансовых организаций				
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	235 350			235 350
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	235 350			235 350
71	Итого активов	235 980	-	2 139	238 119
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	222 711			222 711
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	222 711			222 711
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 223	367	4 353	10 943
91	обязательства по финансовой аренде	124	367	4 353	4 844
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	6 099			6 099
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	800	-	-	800
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	10			10
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	7			7
111	прочая кредиторская задолженность	783			783
113	Итого обязательств	229 734	367	4 353	234 454
114	Итого разрыв ликвидности	6 246	(367)	(2 215)	3 664

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

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:	613			613
2	денежные средства на расчетных счетах	613			613
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		2 154	507	2 660
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		2 154	507	2 660
33	Правительства Российской Федерации		1 651	507	2 158
37	некредитных финансовых организаций		502		502
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	184 467			184 467
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	184 467			184 467
71	Итого активов	185 080	2 154	507	187 740
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	184 600			184 600
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	184 600			184 600
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	124	367	5 337	5 828
91	обязательства по финансовой аренде	124	367	5 337	5 828
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	41	-	-	41
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				
111	прочая кредиторская задолженность	41			41
113	Итого обязательств	184 765	367	5 337	190 469
114	Итого разрыв ликвидности	314	1 787	(4 831)	(2 730)

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

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	630				630
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	18 028				18 028
6	долговые инструменты	2 139				2 139
7	долевые инструменты	15 890				15 890
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	213 018	22 333			235 350
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	213 018	22 333			235 350
16	Итого активов	231 676	22 333			254 009
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	213 132	21 322			234 454
21	средства клиентов	201 389	21 322			222 711
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 943				10 943
24	кредиторская задолженность	800				800
26	Итого обязательств	213 132	21 322			234 454
27	Чистая балансовая позиция	18 543	1 011			19 554

Порядок составления таблицы 52.15 и пояснений к ней

1. В таблице раскрывается информация об остатках активов и обязательств, выраженных в валюте.
2. Таблица заполняется по состоянию на отчетную дату и по состоянию на начало отчетного года.

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

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	613				613
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	5 997				5 997
6	долговые инструменты	2 660				2 660
7	долевые инструменты	3 337				3 337
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	175 602	8 865			184 467
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	175 602	8 865			184 467
16	Итого активов	182 211	8 865			191 076
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	181 604	8 865			190 469
21	средства клиентов	175 735	8 865			184 600
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 828				5 828
23	выпущенные долговые ценные бумаги					
24	кредиторская задолженность	41				41
26	Итого обязательств	181 604	8 865			190 469
27	Чистая балансовая позиция	607	-			607

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	21	17
2	Евро				
3	Доллар США				

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	27	21
2	Евро				
3	Доллар США				

Анализ чувствительности к рыночным индексам
(в ред. Указания Банка России от 07.09.2017 N 4520-У)

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2021 года		31 декабря 2020 года	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Чувствительность к повышению курса рубля по отношению к доллару США	25%	253	202	-	-
2	Чувствительность к снижению курса рубля по отношению к доллару США	25%	(253)	(202)	-	-
3	Рыночный индекс 3					

Примечание 54. Условные обязательства

Общество не имеет активов и обязательств условного характера. По мнению руководства, Общество не участвует в судебных разбирательствах, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на деятельность Общества и его финансовое положение.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

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:	18 028			18 028
2	финансовые активы, в том числе:	18 028			18 028
63	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	18 028			18 028
64	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	2 139			2 139
65	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 139			2 139
75	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 890			15 890
76	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	9 625			9 625
77	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	6 265			6 265

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

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:	5 997			5 997
2	финансовые активы, в том числе:	5 997			5 997
63	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	5 997			5 997
64	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	2 660			2 660
65	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 660			2 660
75	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 337			3 337
76	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 337			3 337
77	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	235 980	-	-	235 980	235 980
2	денежные средства, в том числе:	630	-	-	630	630
5	денежные средства на расчетных счетах	630			630	630
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	235 350	-	-	235 350	235 350
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	235 350	-	-	235 350	235 350
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	235 350			235 350	235 350
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	234 454	234 454	234 454
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	234 454	234 454	234 454
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	222 711	222 711	222 711
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			222 711	222 711	222 711

45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	10 943	10 943	10 943
47	обязательства по финансовой аренде			4 844	4 844	4 844
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций			6 099	6 099	6 099
55	кредиторская задолженность, в том числе:			800	800	800
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			10	10	10
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений			7	7	7
67	прочая кредиторская задолженность			783	783	783

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	185 080	-		185 080	185 080
2	денежные средства, в том числе:	613	-	-	613	613
5	денежные средства на расчетных счетах	613			613	613
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	184 467	-		184 467	184 467
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	184 467	-	-	184 467	184 467
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	184 467			184 467	184 467

39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	190 469	190 469	190 469
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	190 469	190 469	190 469
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	184 600	184 600	184 600
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			184 600	184 600	184 600
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	5 828	5 828	5 828
47	обязательства по финансовой аренде			5 828	5 828	5 828
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					-
55	кредиторская задолженность, в том числе:			41	41	41
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам					
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений			7	7	7
67	прочая кредиторская задолженность			34	34	34

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

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

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество			-	-	-
2	Прочее			5 461	5 461	5 461
3	Итого			5 461	5 461	5 461

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2020 года

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество			-	-	-
2	Прочее			6 211	6 211	6 211
3	Итого			6 211	6 211	6 211

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2021 года

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:					25 087		7 402	32 489
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					25 087		7 402	32 489
29	Прочие обязательства					448			448

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 года

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:					34 031		7 868	41 899
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					34 031		7 868	41 899
29	Прочие обязательства					149			149

В ходе обычной деятельности Организация проводит операции со своим ключевым управленческим персоналом, прочими связанными сторонами. Эти операции включали: средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами и расчеты некредитных финансовых организаций - доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами

Ключевой управленческий персонал состоит из: Генеральный директор Салтыков П.С., заместитель Генерального директора Ивакин Д.Ю.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2021 год

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
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы					5 109		1 326	6 435
16	Расходы на персонал					7 450			7 450

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 год

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
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой					11			11
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы					4 468		845	5 312
16	Расходы на персонал					1 250			1 250

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7 450	1 250

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

За период с отчетной даты по дату подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности существенные события, требующие отдельного раскрытия, отсутствовали.