

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 » марта 2022 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 марта	На 31 декабря
			20 22 г.	20 21 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 243	630
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		16 535	18 028
6	долговые инструменты	8	4 185	2 139
7	долевые инструменты	9	12 350	15 890
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		253 638	235 350
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	253 638	235 350
17	Нематериальные активы	18	141	
18	Основные средства	19	4 041	4 024
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	133	133
20	Отложенные налоговые активы	48	745	107
21	Прочие активы	20	2 546	1 437
22	Итого активов		279 021	259 710
Раздел II. Обязательства				

1	2	3	4	5
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		257 132	234 454
27	средства клиентов	23	252 291	222 711
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 545	10 943
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	296	800
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	920
36	Прочие обязательства	29	1 974	1 317
37	Итого обязательств		259 106	236 691
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		201	1 479
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(97)	(18)
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		8	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		11 204	12 959
52	Итого капитала		19 915	23 019
53	Итого капитала и обязательств		279 021	259 710

Генеральный директор
(должность руководителя)

Салтыков
(подпись)

П.С. Салтыков
(инициалы, фамилия)

« 29 » 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 1 квартал 2022 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 1 квартал	За 1 квартал
			20 22 г.	20 21 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(795)	45
4	процентные доходы	34	53	45
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	()	1
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	(951)	-
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	(16)	2
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		(5)	(3)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	124	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	5 461	6 085
16	Расходы на персонал	42	(2 978)	(1 821)
17	Прямые операционные расходы	43	(961)	(633)
18	Процентные расходы	44	(107)	(109)
20	Общие и административные расходы	46	(2 374)	(1 003)
23	Прочие расходы	47	-	()
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 754)	2 565
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	295	(478)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	(539)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	295	61
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(1 459)	2 087

1	2	3	4	5
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(1 278)	606
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(1 278)	606
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 598)	606
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		320	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(71)	(42)
50	чистое изменение резерва под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		8	2
51	восстановление (создание) резерва под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		10	2
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(2)	()
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(78)	(44)
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(98)	(55)
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		20	11
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(1 349)	564
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(2 808)	2 651

Генеральный директор
(должность руководителя)

Салтыков
(подпись)

П.С. Салтыков
(инициалы, фамилия)

« 29 » 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 торгов, 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. Указами Банка России от 03.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	066005197	5167746450482	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОВЕСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 1 квартал _____ 2022 _____ г.

ООО "ИК "Хамстер Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

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

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01 января 21 г.		5 000	3 600			601	36	2						(2 130)	7 108	
4	Остаток на 01 января 20 21 г., пересмотренный		5 000	3 600			601	36	2						(2 130)	7 108	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																2 087	2 087
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:						606	(44)	2									564
7	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																	606
8	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах							(44)	2									(42)
14.1	Остаток на 31 марта 20 21 г.		5 000	3 600	-	-	1 207	(8)	4								(43)	9 759
15.1	Остаток на 01 января 2022 г.		5 000	3 600			1 479	(18)	-								12 959	23 019
18	Остаток на 01 января 20 22 г., пересмотренный		5 000	3 600			1 479	(18)	-								12 959	23 019
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-			-	-	-								(1 459)	(1 459)
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:						(1 278)	(78)	8									(1 349)
21	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах						(1 278)											(1 278)
22	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах							(78)	8									(71)
28	Прочие движения резервов																	
29	Остаток на 31 марта 20 22 г., в том числе:		5 000	3 600			201	(97)	8							(296)	(296)	19 915

Генеральный директор
(должность, руководители)

(подпись)

П.С.Салтыков
(инициал, фамилия)

« 29 » 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)

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 _____ 1 квартал _____ 2022 г.

ООО "ИК "Хамстер Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 20 22 г.	За 1 квартал 20 21 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 394)	(1 249)
6	Проценты уплаченные		(74)	(66)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(2 321)	(1 420)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(11)	(55)
11	Уплаченный налог на прибыль		(920)	(170)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		8 728	3 493
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 008	532
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по		(217)	(326)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		49	16
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(167)	(310)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(224)	(199)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(224)	(199)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		617	23
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(3)	(65)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	630	613
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 244	571

Генеральный директор
(должность руководителя)П.С. Салтыков
(инициалы, фамилия)

« 29 » _____ 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

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>Компания осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.</p> <p>В первом квартале 2022 года возросла политическая напряженность в мире в связи с событиями в Украине. В феврале – марте 2022 года российский финансовый сектор подвергся беспрецедентному санкционному давлению. Дестабилизировавшему ситуацию на финансовом рынке и в обществе. В этих условиях Банк России принял экстренные меры, направленные на снижение негативных последствий санкций для финансового сектора, экономики и граждан. Реализованный Банком России комплекс мер включал:</p> <p>1) повышение ключевой ставки для поддержки финансовой и ценовой стабильности, а также защиты сбережений граждан от обесценения до 20% годовых. (По состоянию на дату выпуска данной отчетности в апреле 2022 года Банк России снизил ключевую ставку до 17%);</p> <p>2) введение валютных ограничений и валютного контроля для сохранения устойчивости рубля и сбалансированности валютного рынка;</p> <p>3) приостановку биржевых торгов российскими ценными бумагами для сдерживания рыночной паники и обвала цен;</p> <p>4) предоставление дополнительной ликвидности кредитным организациям для удовлетворения спроса граждан на наличность и обеспечения устойчивости банковского сектора;</p> <p>5) регуляторные послабления для поставленной адаптации финансовых организаций к новым экономическим условиям при сохранении основных функций, прежде всего кредитования.</p> <p>Все эти меры позволили сдержать всплеск рыночной волатильности и предотвратить сбои в работе финансовой системы. По состоянию на конец марта ситуация на финансовых рынках стала более стабильной, при этом продолжают структурные изменения и выстраивание бизнес-процессов в новых экономических условиях.</p> <p>Международные рейтинговые агентства понизили долгосрочный кредитный рейтинг Российской Федерации, а также понизили или отозвали рейтинги российских компаний.</p> <p>В марте 2022 года уровень инфляции в России составил 7,61%, что на 6,44 больше, чем в феврале 2022 года и на 6,95 больше, чем в марте 2021 года. Вместе с этим, инфляция с начала 2022 года составила 9,95%, а в годовом исчислении - 16,70%.</p> <p>Распространение новых штаммов COVID-19 также продолжает оказывать негативное влияние на мировые финансовые рынки и экономику. Руководство Общества отслеживает и оценивает 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 Брент в январе и первой половине февраля росла планомерно и незначительно от 80 до 96 долларов США за баррель, а после 25 февраля характеризовалась резкими колебаниями в диапазоне 96-122 долларов США за баррель.</p> <p>На фоне событий в Украине, принятых санкций и ограниченной операций с иностранной валютой, курс доллара США резко возрос после 22 февраля, достигая 120 рублей за доллар США 11 марта 2022 года. После принятых Правительством РФ и Банком России мер курс снижались и на 31.03.2022 составил 84,0851 рубля за доллар США.</p> <p>Нормативно-правовая база, регулирование финансовой сферы и налоговое законодательство подвержены часто вносимым изменениям и допускают возможность разных толкований, которые в совокупности с другими несовершенствами правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для ведения бизнеса.</p> <p>Руководство принимает все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в текущих условиях, сложившихся в политике, бизнесе и экономике. Руководство Общества постоянно проводит анализ рисков влияния данных факторов на деятельность Общества и способность продолжать деятельность в будущем.</p>

Таблица 2.1

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки 1	Стандарт МСФО 2	Требования к раскрытию информации 3	Описание 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 09.09.2021) «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, и переоценки финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о финансовых результатах.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо для отчетности за 1 квартал 2022 год
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо для отчетности за 1 квартал 2022 год
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо для отчетности за 1 квартал 2022 год
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 1 квартал 2022 год

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. - Резервы 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, как физический износ и условия эксплуатации. Изменения в указанных предположениях 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 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 кредитов.
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 обмен финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка 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 CLOUSE 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	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.
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 ее 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 корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменения в учетной политике отсутствуют

8	МСФО (IAS) 9	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием 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>Продолжилась реформа процентной ставки – Этап 2: были приняты поправки к МСФО 9, МСФО 39, МСФО 7, МСФО 4 и МСФО 16. Поправки предусматривают временные льготы, которые касаются последствий для финансовой отчетности замены межбанковской ставки (IBOR) альтернативной почти безрисковой процентной ставкой (RFR).</p> <p>Поправки включают следующие практические рекомендации:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Практическая целесообразность требовать изменений в контрактах или изменений в движении денежных средств, требующихся согласно реформе, будет рассматриваться как изменение плавающей процентной ставки, эквивалентное изменению рыночной процентной ставки • Разрешить внесение изменений, требуемых реформой IBOR, в обозначения хеджирования и документацию по хеджированию без прекращения отношений хеджирования. • Предоставить организациям временное освобождение от необходимости выполнять отдельно идентифицируемое требование, когда инструмент RFR обозначен как хеджирование компонента риска. <p>Данные поправки не оказали влияния на финансовую (бухгалтерскую) отчетность Общества. Группа намерена использовать практические рекомендации в будущих периодах, если они станут применимыми.</p>
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 переоценок». 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 дочерие, 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 (события 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. Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую оценку суммы, необходимой для погашения обязательства, 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 обязательства, резерв предстоящих расходов определяется как дисконтированная стоимость таких денежных потоков. 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 в возможности надежной оценки суммы этой дебиторской задолженности. 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 и пересматривается 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. 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 актива 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. Обязательство по договору аренды признается Компанией 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 актива 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. 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. «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	<p>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.</p> <p>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.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Примечание 6. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Денежные средства в пути	3	-	3	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 241	1	1 240	630	1	629
6	Итого	1 244	1	1 243	630	1	629

5.1.1. По состоянию на 31.03.2022г. и на 31.12.2021г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (резиденты). Сводная сумма этих остатков составила 1 244 тысячи рублей на 31 марта 2022г. и 630 тысяч рублей на 31 декабря 2021 года.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 243	629
4.1	Прочее	1	1
5	Итого	1 244	630

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 марта 2022 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	630	-	-	630
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	630	-	-	630
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	30 238	-	69 221	99 456
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 238	-	69 221	99 456
11	Преобразование признания финансовых активов, в том числе:	29 625	-	69 218	98 843
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 625	-	69 218	98 843
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 241	-	3	1 244
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 241	-	3	1 244

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31 марта 2022 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
11	Преобразование признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 марта 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:	15 626	-	74 169	89 714
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 626	-	74 169	89 714
11	Преобразование признания финансовых активов, в том числе:	15 667	-	74 189	89 756
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 667	-	74 189	89 756
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	671	-	-	671
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	671	-	-	671

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31 марта 2021 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
11	Преобразование признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(94)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(94)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату.	4 185	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 185
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 185	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 185

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 марта 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги								Итого
		Правительства Российской Федерации	Субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	Иностранной государственной	Кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода.	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	в том числе:	5	-	-	-	-	-	-	-	5
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-	-	-	-	-	-	5
6	Поступление финансовых активов.	5	-	-	-	-	-	-	-	5
6	в том числе:	5	-	-	-	-	-	-	-	5
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-	-	-	-	-	-	5
11	Преращение признания финансовых активов.									
11	в том числе:									
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-	-	-	-	-	-	-	
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату.	10	-	-	-	-	-	-	-	10
36	в том числе:	10	-	-	-	-	-	-	-	10
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	-	-	-	-	-	-	-	10

Таблица 8.3

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

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 марта 2021 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	(23)	45
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	35	103
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(133)	158
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец отчетного периода	(121)	(11)

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

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги									
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	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.	1 721	-	-	-	-	-	-	-	-	1 721
	в том числе:										
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 721	-	-	-	-	-	-	-	-	1 721
11	прекращение признания финансовых активов,	-	-	-	-	504	-	-	-	-	504
	в том числе:										
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	504	-	-	-	-	504
	Прочие изменения,										
31	в том числе:	(25)	-	-	-	1	-	-	-	-	(24)

32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(25)	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату,	3 853	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 853
	в том числе:																		
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 853	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 853

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на на 31 марта 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги										Итого
		Правительства Российской Федерации	Субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные			
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода,	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
	в том числе:											
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
6	Поступление финансовых активов,	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4
	в том числе:											
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4
11	Прекращение признания финансовых активов,	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
	в том числе:											
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату,	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
	в том числе:											
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5

Таблица 8.3

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

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	6 477	9 625
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	5 873	6 265
5	Итого	12 350	15 890

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

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 марта 2021 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	1 848	601
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	2 704	1 045
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(4 301)	(439)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	251	1 207

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.				31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	253 860	222	253 638	235 557	206	235 350	
13	Итого	253 860	222	253 638	235 557	206	235 350	

Таблица 10.1

10.1.1. По состоянию на 31.03.2022 г. и на 31.12.2021 г. у икредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (резиденты). Совокупная сумма этих остатков составила 253 860 тысяч рублей на 31.03.2022 г. и 235 557 тысяч рублей на 31.12.2021 года.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 марта 2022 г.

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), выдаваемые в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, выдаваемые в кредитных организациях	Средства клиринговых организаций, подлежащие исполнению обязательств в клирингу, в клирингу	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Оценки 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	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235 557	-	235 557
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 074 171	-	5 074 171
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 074 171	-	5 074 171
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 056 153	-	5 056 153
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 056 153	-	5 056 153
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	285	-	285
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	285	-	285

Таблица 10.2

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	253 860	-	253 860
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	253 860	-	253 860

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

на 31 марта 2022 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателей	Средства в клиринговых организациях													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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206	-	206
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206	-	206
6	Посупление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-	16
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-	16
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	222	-	222
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	222	-	222

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

Таблица 10.2

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на кипринговых банках для исполнения обязательств в индивидуальном кипринговом обеспечении	Средства на кипринговых банках для коллективного кипрингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства кипрингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные в кредитных организациях	Средства индивидуального кипрингового обеспечения, размещенные в кредитных организациях	Средства кипринговых организаций, предоставляющие услуги для исполнения обязательств в кипринге, и индивидуальное кипринговое обеспечение	Средства кипринговых организаций, предоставляющие услуги для коллективного кипрингового обеспечения	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты дельта-нейтральной (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 966 165	-	3 966 165
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 966 165	-	3 966 165
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 968 016	-	3 968 016
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 968 016	-	3 968 016
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	388	-	388
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	388	-	388

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	183 165	-	183 165
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	183 165	-	183 165

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

На 31 марта 2021 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Дополнительные кредитные организации и банков-нерезиденты	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальное клиринговое обеспечение	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения клирингового (гарантийный фонд), размещены в во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения клирингового размещения в индивидуальном клиринге, и клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств в клиринге, и клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого			
														1	2	3
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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Преобразование признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160	-	160
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160	-	160

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	403	-
6	Расчеты по социальному страхованию	13	13
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 067	1 424
9	Запасы	64	-
15	Итого	2 546	1 437

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	252 291	222 711
6	Итого	252 291	222 711

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	17	10
2	Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	7	7
19	Прочая кредиторская задолженность	273	783
20	Итого	296	800

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 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	342	-
3	Расчеты по социальному страхованию	351	188
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 187	1 129
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	94	-
11	Итого	1 974	1 317

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	за 1 квартал 2022 г.	за 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	53	45
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	53	45
15	Итого	53	45

**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 1 квартал 2022 г.	за 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(951)	-
4	Итого	(951)	-

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	за 1 квартал 2022 г.	за 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	2 943	3 837
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	2 515	2 245
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	3	3
42	Итого	5 461	6 085
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	5 461	6 085

Примечание 42. Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	за 1 квартал 2022 г.	за 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 517	1 546
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	461	275
6	Итого	2 978	1 821

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	за 1 квартал 2022 г.	за 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги Депозитариев и регистраторов	60	26
11	Прочее	901	607
12	Итого	961	633

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	за 1 квартал 2022 г.	за 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	71	37
2	Амортизация основных средств	354	352
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2	-
4	Расходы по аренде	1 050	27
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	90	81
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-	150
7	Расходы по страхованию	5	1
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	543	253
11	Представительские расходы	-	50
14	Штрафы, пени	3	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	9	6
17	Прочие административные расходы	246	46
18	Итого	2 374	1 003

