

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	36277193	1028601354055	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" марта 2022 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 марта 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	25 196,07118	26 495,62946
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		490 142,43481	472 356,77528
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	464 343,00538	448 477,51160
11	дебиторская задолженность	12	25 799,42943	23 879,26368
17	Нематериальные активы	18	527,74763	617,36061
18	Основные средства	19	29 260,88746	31 699,18519
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	30,49300	406,35800
20	Отложенные налоговые активы	48	646,56697	-
21	Прочие активы	20	2 442,42922	1 660,90904
22	Итого активов		548 246,63027	533 236,21758
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		25 946,61137	29 580,21010
27	средства клиентов	23	679,59290	1 013,07196
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	24 891,75162	28 144,21087
30	кредиторская задолженность	26	375,26685	422,92727
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2 268,00500	889,76900
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	1 162,69030
36	Прочие обязательства	29	13 393,98915	10 429,41334
37	Итого обязательств		41 608,60552	42 062,08274
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	27 511,75030	27 511,75030
39	Добавочный капитал	30	0,89197	0,89197
40	Резервный капитал	30	1 000,19500	1 000,19500
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		478 125,18748	462 661,29757
52	Итого капитала		506 638,02475	491 174,13484
53	Итого капитала и обязательств		548 246,63027	533 236,21758

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

26.04.2022



Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	36277193	1028601354055	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2022 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		10 010,99957	4 511,31584
4	процентные доходы	34	3 336,11387	4 667,95852
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(382,11493)	(156,14268)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	7 057,00063	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	39 779,07774	39 974,74146
16	Расходы на персонал	42	(23 420,59530)	(22 695,62276)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 276,08593)	(2 626,53366)
18	Процентные расходы	44	(599,27615)	(310,47942)
20	Общие и административные расходы	46	(6 930,11588)	(6 720,29958)
22	Прочие доходы	47	161,58159	142,78899
23	Прочие расходы	47	(659,24236)	(230,81991)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		17 066,34328	12 045,59098
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(981,80373)	(3 624,54056)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 791,06100)	(3 467,90400)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 809,25727	(156,63656)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		16 084,53955	8 421,05040
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		16 084,53955	8 421,05040

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

26.04.2022



Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

Код	Код наследитной финансовой организации	Код территории по основной	Код по ОКATO	Код государственной	Код регистра- ционный	Код номер
452865650	3627	00	7193	1028601354055		

За Январь - Март 2022 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к срокам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционером (участником)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств по возмещению убытков, связанной с прибыль или убыток, связанной с обязательства, учитываемых по изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(тыс. руб.)					
													Резерв хеджирования долевых инструментов	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2021 г.			27 511 75030	0 89197	1 000 19500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	468 148 80333	496 531 54953
4	Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный.			27 511 75030	0 89197	1 000 19500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	468 148 80333	496 531 54953
5	Прибыль (убыток) после налогообложения			x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	8 421 05040	8 421 05040
14	Прочее движение резервов			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 719 51454)	(1 719 51454)
14.1	Остаток на 31 марта 2021 г.			27 511 75030	0 89197	1 000 19500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	474 859 34519	503 363 18746
15	Остаток на 31 декабря 2021 г.			27 511 75030	0 89197	1 000 19500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	462 661 29757	491 174 13464
18	Остаток на 31 декабря 2021 г.			27 511 75030	0 89197	1 000 19500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	462 661 29757	491 174 13464
19	Прибыль (убыток) после налогообложения			x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	16 084 53954	16 084 53954
28	Прочее движение резервов			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(620 84963)	(620 84963)
29	Остаток на 31 марта 2022 г., в том числе:			27 511 75030	0 89197	1 000 19500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	478 125 18748	506 638 02475

Генеральный директор

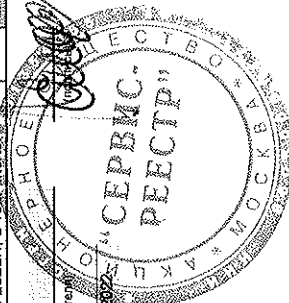
(должность руководителя)

Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

26.04.2022.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	36277193	1028601354055	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2022 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Сretenка ул, дом № 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Март 2022	За Январь - Март 2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		39 222,26630	37 689,00511
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(5 447,02488)	(5 700,02324)
5	Проценты полученные		2 527,62072	3 766,43584
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(333,47906)	(710,42069)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(21 840,26488)	(20 905,74012)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 194,21482)	(818,44379)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 036,96000)	(917,72100)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(5,01104)	-
13	Сальдо денежных потоков от операционной		11 892,93234	12 403,09211
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(1 390,83333)	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	230,00000
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(8 000,00000)	(9 000,00000)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(9 390,83333)	(8 770,00000)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам		(3 801,65729)	(3 621,28688)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 801,65729)	(3 621,28688)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(1 299,55828)	11,80523
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	26 495,62946	26 134,78259
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	25 196,07118	26 146,58782

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи

26.04.2022



Щербак Н. В.
(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности 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	045-13983-000001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02 марта 2004г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия не приостанавливалась
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	12
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	У Организации отсутствуют филиалы, открытые на территории иностранных государств
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	80
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	НФО ведет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие этого, подвержена всем экономическим и финансовым рискам на рынке РФ. Тенденция замедления темпов роста выручки, снижение торговых и инвестиционных доходов в конце 2021 года, а также рост постоянных расходов сохраняется и в 1 квартале 2022 года. Это привело к резкому снижению прибыли и рентабельности в отрасли. Одновременно с ростом постоянных издержек профучастники – НФО столкнулись с падением торговых и инвестиционных доходов из-за повышенной волатильности на финансовых рынках. В результате этого чистая прибыль в отрасли сократилась, а капитал и резервы выросли. Скользящее значение рентабельности капитала (ROE) в целом по отрасли составило 7,1%, а медианное – 3,4%. Снижение обоих показателей до минимальных значений с 2019 г. свидетельствует о преобладании общих факторов в снижении прибыльности как более, так и относительно менее крупных участников: снижение активности клиентов, необходимость поддержания информационных систем и численности персонала, негативная динамика по собственному торговому портфелю. Доля убыточных участников также выросла, однако в убыточной зоне находятся участники преимущественно небольшого размера: лишь у пяти убыточных компаний общее число клиентов превышает 10 тыс. лиц и у двух – 100 тыс. лиц. В структуре активов доля рыночных инструментов, оцениваемых через прибыль и убыток, достигла максимального значения за последние годы (46%), одновременно с этим снизилась доля средств в кредитных организациях и доля выданных займов. Начавшаяся 24 февраля 2022 года специальная операция РФ на Украине и последовавшие за ней жесткие санкции со стороны США, ЕС и их союзников, направленные, в том числе, против ЦБ РФ, оказывают значительное влияние на фондовый рынок, динамику курса национальной валюты и в целом на российскую экономику. В связи со сложившейся сложной политической ситуацией ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. На текущий момент длительность влияния санкций, а также равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию, соответствующую масштабам бизнеса, а также систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. С учетом текущей неопределенности управление рисками и оперативное реагирование на возникающие вызовы остаются приоритетными направлениями работы Общества.

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	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов. В связи с уточнением методики формирования отдельных показателей примечаний, сопоставимые данные за прошлый период были несущественно скорректированы.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации не производились.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации не производились.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации не производились.
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	Ретроспективный пересчет не производился.

3.1.1 В соответствии с Положением № 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 и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" пустые строки и таблицы исключаются из состава отчетности, при этом сохранены нумерации строк в таблицах в соответствии с нумерацией, указанной в Положении № 532-П.

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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
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	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Обществе. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Общество руководствуется Положением Банка России от 01.10.2015 года №493-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада", положениями стандартов МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизированной стоимости в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель предполагает трехэтапный подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. Общество учитывает мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными (ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия актива. Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков определяется на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, у Общества отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В соответствии с МСФО (IAS) 29 были пересчитаны показатели уставного и добавочного капитала за период гиперинфляции, наблюдавшейся в Российской Федерации в период до 31.12.2002г. Компоненты капитала скорректированы с использованием Индекса потребительских цен с даты операций.
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)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось

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	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности: "Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию существенности при принятии решений о раскрытии учетной политики. Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики. Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц. Стандарты, изменения к действующим стандартам и наиболее значимые поправки к МСФО, вступивших в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты, досрочно не применялись Обществом при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 кв. 2022 года. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество намерено применить указанные МСФО и разъяснения с даты их вступления в силу
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	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. Критерии признания рыночной эффективной ставки процента и корректировки финансовых активов при первоначальном признании. В качестве рыночной ЭСП Обществом принимается: - по договорам банковского вклада – средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте на сопоставимых по срокам договора условиях, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России – в зависимости от сроков размещения. При отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 20%. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в Обществе отсутствуют.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в Обществе отсутствуют.

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. В качестве рыночной ЭСП Обществом принимается по договорам выданных займов – безрисковая процентная ставка (кривая бескупонной доходности по государственным ценным бумагам (ОФЗ, ГКО)), определенной ММВБ на дату выдачи займа и соответствующая сроку конкретного договора. Существенной признается разница в 20 %. Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим. Прочие активы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку, включая налог на добавленную стоимость и другие невозмещаемые налоги.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В отчетном периоде у Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество признает все финансовые обязательства, как оцениваемые по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе 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.
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)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует.
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	Инвестиционное имущество отсутствует.

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	Инвестиционное имущество отсутствует.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС); - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на

			результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
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	В отчетном периоде у Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: - дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; - дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по

			сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Общества отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У Общества отсутствуют пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют пенсионные планы
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	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	В качестве запасов признаются: активы в виде запасных частей, материалов, топлива, инструментов, инвентаря, спецодежды, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества, товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Аналитический учет запасов осуществляется в разрезе материально-ответственных лиц и мест хранения. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, в котором они пригодны для использования (далее — по себестоимости). Общество не применяет стандарт ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. Материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве активов, а списываются в расходы того периода, в котором они были понесены. Первоначальная стоимость запасов: запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, с включением налога на добавленную стоимость в соответствии с п.5 ст.170 НК РФ (далее - по себестоимости). При приобретении запасов на условиях отсрочки платежа разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов. Если период отсрочки платежа составляет менее одного года, в связи с несущественностью сумм корректировок, связанных с расчетом дисконтированной стоимости обязательств, Общество не применяет метод дисконтирования. Себестоимостью запасов, остающихся при выбытии объектов основных средств или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта, реконструкции, модернизации объектов основных средств и других активов, признается наименьшая из следующих величин: справедливая стоимость полученных запасов; суммарная величина стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, выбывающих активов, затрат на их выбытие и затрат на извлечение запасов (за исключением затрат, осуществляемых во исполнение признанных ранее оценочных обязательств). Оценку справедливой стоимости материалов можно подтвердить одним из следующих документов: справкой, составленной самой организацией на основе доступной информации о ценах на такие же материалы (например, из СМИ); или отчетом независимого оценщика. Последующая оценка запасов: после первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости, определенной при первоначальном признании; чистой цены продажи. Методика расчета чистой цены продажи определяется организацией в стандартах экономического субъекта или иных внутренних документах. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Бухгалтерский учет аренды в случаях, когда Общество является арендатором, осуществляется в соответствии с главой 2 Положения №635-П. Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, которая должна включать в себя следующее: - величину первоначальной оценки обязательства по аренде, как описано в п. 26 МСФО 16 "Аренда"; - арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде; - любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором; и - оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается; или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. Обязанность арендатора в отношении таких затрат возникает либо на дату начала аренды, либо вследствие использования базового актива в течение определенного периода. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемая в Статистическом бюллетене Банка России. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Обязательство по договору аренды переоценивается Обществом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: - при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды); либо - при изменении оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения суммы платежа по опциону на заключение договора купли-продажи базового актива).
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Базовый актив классифицируется Обществом для целей бухгалтерского учета договоров аренды в качестве актива с низкой стоимостью исходя из следующих положений МСФО (IFRS) 16 "Аренда": 1) Общество может получить выгоду от использования базового актива либо в отдельности, либо вместе с другими ресурсами, к которым у Общества имеется свободный доступ; и базовый актив не находится в сильной зависимости от других активов или в тесной взаимосвязи с ними. 2) Аренда базового актива не удовлетворяет критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью, если характер актива таков, что когда актив является новым, он, как правило, не имеет низкой стоимости. 3) Если Общество предоставляет актив в субаренду или, как ожидается, предоставит актив в субаренду, главный договор аренды не удовлетворяет критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью. Базовый актив по определению Общества имеет низкую стоимость, если первоначальная оценка актива, установленная в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, не превышает эквиваленту 5 тыс. долларов в рублях РФ.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.

42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 1 000,195 тысяч рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

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
1	Денежные средства в кассе	169,58141	x	169,58141	120,99552	x	120,99552
3	Денежные средства на расчетных счетах	25 026,48977	-	25 026,48977	26 374,63394	-	26 374,63394
6	Итого	25 196,07118	-	25 196,07118	26 495,62946	-	26 495,62946

5.1.1. По состоянию на 31.03.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в пяти кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 г.: в пяти кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 25 026 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 25 026 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 26 374 тысяч рублей), или 99,3 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 99,5 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2022 года Общество не имеет (на 31.12.2021 г.: не имело).

5.1.3. Информация о расшифровке потоков денежных средств представлена в таблице.

**5.1.3 Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств
на 31 марта 2022 г.**

Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств	Наименование строки отчета о потоках денежных средств, по которой приведена расшифровка	Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств за отчетный период	Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств на отчетную дату
Поступило денежных средств, предназначенных для выплаты доходов по ценным бумагам 3362,2 тыс.руб. Выплачено акционерам эмитента 3695,7 тыс.руб.	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	(333,47906)	-
Зарплата, НДФЛ, Страховые взносы в бюджет	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	(21 840,26488)	-
Выдача подотчетных сумм 928,8 тыс.руб. Возврат подотчетных сумм 513,8 тыс.руб. Налог на имущество, НДС, прочие налоги и сборы 699,0 тыс.руб. Расходы на услуги банка 102,6 тыс.руб. Благотворительное пожертвование 5,0 тыс.руб. Расходы от ошибочно списанных средств 10,0 тыс.руб. Прочие поступления, возмещение почтовых расходов по трансфер-агентским договорам 10,9 тыс.руб.	Оплата прочих административных и операционных расходов	(1 194,21482)	-
Поток (сальдо потока) направлено на депозит. Поступило депозитов 246550,0 тыс.руб., направлено 254550,0 тыс.руб.	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	(8 000,00000)	-

**Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств
на 31 марта 2021 г.**

Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств	Наименование строки отчета о потоках денежных средств, по которой приведена расшифровка	Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств за отчетный период	Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств на отчетную дату
Поступило денежных средств, предназначенных для выплаты доходов по ценным бумагам 40,9 тыс.руб. Выплачено акционерам эмитента 751,3 тыс.руб.	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	(710,42069)	-
Зарплата, НДФЛ, Страховые взносы в бюджет	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	(20 905,74012)	-
Выдача подотчетных сумм 576,4 тыс.руб. Возврат подотчетных сумм 175,1 тыс.руб. Налог на имущество, НДС, прочие налоги и сборы 362,0 тыс.руб. Расходы на услуги банка 87,4 тыс.руб. Благотворительное пожертвование 10,0 тыс.руб. Прочие поступления, возмещение почтовых расходов по трансфер-агентским договорам 6,0 тыс.руб.	Оплата прочих административных и операционных расходов	(818,44379)	-
Поток (сальдо потока) направлено на депозит. Поступило депозитов 56000,0 тыс.руб., направлено 65000,0 тыс.руб.	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	(9 000,00000)	-

Примечание 5. Денежные средства

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	25 196,07118	26 495,62946
5	Итого	25 196,07118	26 495,62946

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
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:	26 374,63394	-	120,98552	26 495,62946
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 374,63394	-	120,98552	26 495,62946
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	370 586,92090	-	1 718,68502	372 305,60592
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	370 586,92090	-	1 718,68502	372 305,60592
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(371 935,06507)	-	(1 670,09913)	(373 605,16420)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(371 935,06507)	-	(1 670,09913)	(373 605,16420)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	25 026,48977	-	169,58141	25 196,07118
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 026,48977	-	169,58141	25 196,07118

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
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:	26 017,55763	-	218,43633	26 235,99396
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 017,55763	-	218,43633	26 235,99396
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	168 739,21952	-	2 101,79135	170 841,01087
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	168 739,21952	-	2 101,79135	170 841,01087
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(168 638,72714)	-	(2 184,93160)	(170 823,65874)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(168 638,72714)	-	(2 184,93160)	(170 823,65874)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	26 118,05001	-	135,29608	26 253,34609
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 118,05001	-	135,29608	26 253,34609

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	464 343,00538	-	464 343,00538	448 477,51160	-	448 477,51160
13	Итого	464 343,00538	-	464 343,00538	448 477,51160	-	448 477,51160

10.1.1. По состоянию на 31.03.2022 года у Общества размещены депозиты в трех кредитных организациях на территории РФ на сумму 446 550 тыс. руб. и начисленные проценты по ним в сумме 9 287 тыс.руб., а также доходы от разницы между справедливой стоимостью размещенных депозитов при первоначальном признании 8 506 тыс.руб. (на 31.12.2021 года: размещены депозиты в кредитных организациях на территории РФ на сумму 438 550 тыс. руб. и начисленные проценты по ним в сумме 6 514 тыс.руб., доходы от разницы между справедливой стоимостью размещенных депозитов при первоначальном признании 3 414 тыс.руб.).

10.1.2. Средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2022 года не имеются (на 31.12.2021 года: не имелось).

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

10.1.4. 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
31 марта 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств по клиринговому обеспечению	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного 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 (комитетов) 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:	-	448 477,51160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	448 477,51160
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	448 477,51160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	448 477,51160
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	268 873,27076	-	-	-	-	-	-	-	-	2 000,00000	270 873,27076
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	268 873,27076	-	-	-	-	-	-	-	-	2 000,00000	270 873,27076
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(253 007,77698)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 000,00000)	(255 007,77698)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(253 007,77698)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 000,00000)	(255 007,77698)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	464 343,00538	-	-	-	-	-	-	-	-	-	464 343,00538
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	464 343,00538	-	-	-	-	-	-	-	-	-	464 343,00538

10.2.1. Средства в кредитных организациях размещены на следующих условиях: без возможности пополнения, частичного или досрочного снятия средств. Начисленные проценты по депозитам не увеличивают размер депозитов и выплачиваются в день окончания сроков депозитов.

10.2.2. По графе 13 "Прочие средства" отражены денежные средства Бенефициара на

Таблица 10.2

Таблица 10.2

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 5,98 % / Макс. 18,00 %	Мин. дата 28.04.2022 / Макс. дата 23.09.2022	Мин. 5,98 % / Макс. 7,98 %	Мин. дата 29.03.2022 / Макс. дата 22.12.2022

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

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
		Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	450,00000	-	450,00000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	450,00000	-	450,00000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(230,00000)	-	(230,00000)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(230,00000)	-	(230,00000)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	220,00000	-	220,00000
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	220,00000	-	220,00000

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

Дебиторская задолженность

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
1	Дебиторская задолженность клиентов	35 035,58723	9 263,00612	25 772,58111	32 420,41771	8 876,89010	23 543,52761
6	Прочая дебиторская задолженность	26,84832	-	26,84832	335,73607	-	335,73607
7	Итого	35 062,43555	9 263,00612	25 799,42943	32 756,15378	8 876,89010	23 879,26368

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по осуществлению деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг в сумме 35 036 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 32 420 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторы, с суммой дебиторской задолженности, превышающей 5% сумму общей дебиторской задолженности - отсутствуют.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 марта 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	32 420,41771	-	-	-	335,73607	32 756,15378
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	335,73607	335,73607
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	32 420,41771	-	-	-	-	32 420,41771
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	30 925,59010	-	-	-	143,53000	31 069,12010
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	143,53000	143,53000
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	30 925,59010	-	-	-	-	30 925,59010
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(27 693,77204)	-	-	-	(452,41775)	(28 146,18979)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(452,41775)	(452,41775)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(27 693,77204)	-	-	-	-	(27 693,77204)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(686,11040)	-	-	-	-	(686,11040)

18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(686,11040)	-	-	-	-	(686,11040)
31	Прочие изменения, в том числе:	69,46186	-	-	-	-	69,46186
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	69,46186	-	-	-	-	69,46186
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	35 035,58723	-	-	-	26,84832	35 062,43555
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	26,84832	26,84832
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	35 035,58723	-	-	-	-	35 035,58723

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 марта 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	35 061,85677	-	-	-	132,90750	35 194,76427
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	132,90750	132,90750
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	35 061,85677	-	-	-	-	35 061,85677
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	29 016,38822	-	-	-	497,41303	29 513,80122

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	497,41300	497,41300
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	29 016,38822	-	-	-	-	29 016,38822	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(24 316,22267)	-	-	-	-	(24 316,22267)	(24 880,08643)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(563,86376)	(563,86376)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(24 316,22267)	-	-	-	-	(24 316,22267)	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 195,91454)	-	-	-	-	(1 195,91454)	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 195,91454)	-	-	-	-	(1 195,91454)	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	38 566,10778	-	-	-	-	38 632,56452	38 632,56452
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	66,45674	66,45674
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	38 566,10778	-	-	-	-	38 566,10778	-

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 марта 2022 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	8 876 89010	-	-	-	-	8 876 89010
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	8 876 89010	-	-	-	-	8 876 89010
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 281,28490	-	-	-	-	2 281,28490
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 281,28490	-	-	-	-	2 281,28490
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 895,16888)	-	-	-	-	(1 895,16888)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 895,16888)	-	-	-	-	(1 895,16888)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9 263,00612	-	-	-	-	9 263,00612
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	9 263,00612	-	-	-	-	9 263,00612

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	11 504,98410	-	-	-	-	11 504,98410
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 504,98410	-	-	-	-	11 504,98410
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 887,58359	-	-	-	-	2 887,58359
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 887,58359	-	-	-	-	2 887,58359
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 731,44091)	-	-	-	-	(2 731,44091)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 731,44091)	-	-	-	-	(2 731,44091)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	11 661,12678	-	-	-	-	11 661,12678
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 661,12678	-	-	-	-	11 661,12678

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	1 238,00000	-	2 069,40589	3 307,40589
2	Накопленная амортизация	(569,90343)	-	(2 059,81198)	(2 629,71541)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	668,09657	-	9,59391	677,69048
8	Амортизационные отчисления	(92,76544)	-	(9,59391)	(102,35935)
13	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	575,33113	-	-	575,33113
14	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021 г.	1 238,00000	-	2 069,40589	3 307,40589
15	Накопленная амортизация	(662,66887)	-	(2 069,40589)	(2 732,07476)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	1 238,00000	-	2 069,40589	3 307,40589
15.2	Накопленная амортизация	(620,63939)	-	(2 069,40589)	(2 690,04528)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	617,36061	-	-	617,36061
21	Амортизационные отчисления	(89,61298)	-	-	(89,61298)
26	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.	527,74763	-	-	527,74763
27	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2022 г.	1 238,00000	-	2 069,40589	3 307,40589
28	Накопленная амортизация	(710,25237)	-	(2 069,40589)	(2 779,65826)
29	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.	527,74763	-	-	527,74763

18.1.1. По мнению руководства Общества балансовая стоимость нематериальных активов совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения за 3 месяца 2022 года не наблюдалось (в 2021 году - не наблюдалось).

18.1.2. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы за 1 кв. 2022 года не было (в 2021 году: не было).

18.1.3. Переоценка НМА не производилась. Изменение стоимости НМА в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	29 268,95722	12 052,89552	-	5 280,68843	769,22615	47 371,76732
2	Накопленная амортизация	(14 741,06085)	(11 725,45211)	-	(1 550,09287)	(655,37767)	(28 671,98350)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	14 527,89637	327,44341	-	3 730,59556	113,84848	18 699,78382
4	Поступление	37,82245	-	-	-	-	37,82245
9	Амортизационные отчисления	(3 391,98902)	(120,87649)	-	(307,46668)	(4,02979)	(3 824,36198)
14	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	11 173,72980	206,56692	-	3 423,12888	109,81869	14 913,24429
15	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021 г.	29 306,77967	12 052,89552	-	5 280,68843	769,22615	47 409,58977
16	Накопленная амортизация	(18 133,04987)	(11 846,32860)	-	(1 857,55955)	(659,40746)	(32 496,34548)
16.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	30 143,51106	11 998,83339	-	5 280,68843	768,32163	48 191,35451
16.2	Накопленная амортизация	(1 192,31422)	(11 831,99790)	-	(2 797,04106)	(670,81614)	(16 492,16932)
17	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	28 951,19684	166,83549	-	2 483,64737	97,50549	31 699,18519
18	Поступление	-	1 390,83333	-	-	-	1 390,83333
23	Амортизационные отчисления	(3 485,72176)	(31,91283)	-	(307,46668)	(4,02979)	(3 829,13106)
28	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.	25 465,47508	1 525,75599	-	2 176,18069	93,47570	29 260,88746
29	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2022 г.	30 143,51106	13 389,66672	-	5 280,68843	768,32163	49 582,18784
30	Накопленная амортизация	(4 678,03598)	(11 863,91073)	-	(3 104,50774)	(674,84593)	(20 321,30038)
31	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.	25 465,47508	1 525,75599	-	2 176,18069	93,47570	29 260,88746

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	51,29700	-	51,29700	-	-	-
2	Расчеты с персоналом	2,73070	-	2,73070	0,96129	-	0,96129
3	Расчеты по социальному страхованию	16,54431	-	16,54431	101,10145	-	101,10145
5	Расчеты с поставщиками и	2 371,85721	-	2 371,85721	1 558,84630	-	1 558,84630
11	Итого	2 442,42922	-	2 442,42922	1 660,90904	-	1 660,90904

20.1.1. По мнению руководства Общества балансовая стоимость прочих активов совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения за 3 месяца 2022 года не наблюдалось (в 2021 году - не наблюдалось).

20.1.2. По строке 5 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" отражаются авансы (предоплаты) уплаченные в сумме 1 257 тысяч рублей (в том числе: право использования программного обеспечения 494 тысяч рублей, за подписку на периодические издания 9 тысяч рублей, за добровольное медицинское страхование 421 тысяч рублей, страхование 295 тысяч рублей, прочие авансы уплаченные 38 тысяч рублей). На 31.12.2021 года: 1 009 тысяч рублей (в том числе: право использования программного обеспечения 466 тысяч рублей, за подписку на периодические издания 16 тысяч рублей, за добровольное медицинское страхование 369 тысяч рублей, прочие авансы уплаченные 30 тысяч рублей).

Анализ изменения запасов

Таблица 20.2								
Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Прочее	Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни			
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Балансовая стоимость на 01 января 2021 года, в том числе:	-	-	-	-	-	-	
4	Поступление (создание)	-	494,97602	73,69000	-	-	-	568,66602
8	Признание в составе расходов	-	(494,97602)	(73,69000)	-	-	-	(568,66602)
12	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 года, в том числе:	-	-	-	-	-	-	
15	Балансовая стоимость на 01 января 2022 года, в том числе:	-	-	-	-	-	-	
18	Поступление (создание)	-	585,69335	148,49900	-	-	-	734,19235
22	Признание в составе расходов	-	(585,69335)	(148,49900)	-	-	-	(734,19235)
26	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 года, в том числе:	-	-	-	-	-	-	

Таблица 20.2

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	679,59290	1 013,07196
6	Итого	679,59290	1 013,07196

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 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	24 891,75162	28 144,21087
15	Итого	24 891,75162	28 144,21087

24.1.1. В течение 1 кв. 2022 года обязательства по аренде признаны на сумму 24 892 тысяч рублей, погашено обязательств по аренде в сумме 3 852 тысяч рублей. За 2021 год обязательства по аренде признаны на сумму 29 070 тысяч рублей, погашено обязательств по аренде в сумме 15 218 тысяч рублей.

24.1.2. По строке 2 "Обязательства по аренде" отражены обязательства по договорам аренды офисных помещений по дисконтированной стоимости арендных платежей, согласно Положения ЦБ РФ №635-П от 22.03.2018 г. Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения раскрыт в примечании 52.13.

24.1.3. В примечании 56.6 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.		За Январь-Декабрь 2021г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Мин. - 8,58%/ Макс. - 8,86%	Мин. дата - 31.12.2023/ Макс. дата - 31.12.2023	Мин. - 8,58%/ Макс. - 8,86%	Мин. дата - 31.12.2023/ Макс. дата - 31.12.2023

24.3.1. Арендные платежи дисконтируются с использованием средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемой в Статистическом бюллетене Банка России.

Примечание 26. Финансовые обязательства,
оцениваемые по амортизированной стоимости:

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	91,86895	85,34109
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	37,85129	25,34688
19	Прочая кредиторская задолженность	245,54661	312,23930
20	Итого	375,26685	422,92727

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

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

26.1.3. По строке 19 "Прочая кредиторская задолженность" на 31.03.2022 года отражается задолженность по почтовым услугам - 39 тыс.руб., трансферт.агентским договорам - 38 тыс.руб., прочая - 169 тыс.руб. (на 31.12.2021 года задолженность по почтовым услугам в сумме 167 тыс.руб., по трансферт.агентским договорам - 140 тыс.руб., прочая - 6 тыс.руб.)

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	7,40126	4,42300
3	Расчеты по социальному страхованию	1 127,79060	925,51415
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	6 434,05783	5 488,57520
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	324,42356	421,33323
7	Авансы (предоплаты) полученные	5 500,31590	3 589,56776
11	Итого	13 393,98915	10 429,41334

29.1.1. По строке 7 отражаются авансы, полученные от клиентов на основании разъяснений, полученных от регулятора.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 1 января 2021 г.	16 810 000 000	20 003 900 000				
4.1	Остаток на 31 марта 2021 г.	16 810 000 000	20 003 900 000			7 507 850 030	27 511 750 030
5	Остаток на 31 декабря 2021 г.	16 810 000 000	20 003 900 000			7 507 850 030	27 511 750 030
8	Остаток на 31 марта 2022 г.	16 810 000 000	20 003 900 000			7 507 850 030	27 511 750 030

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.03.2022 года составляет 20003,9 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 20003,9 тысяч рублей). По состоянию на 31.03.2022 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.3. Привилегированных акций Общество не имеет.

30.1.4. В течение 1 кв. 2022 года дивиденды не объявлялись, выплат не осуществлялось. (В июне 2021 года были объявлены дивиденды за 2020 год из расчета 1280 руб. на каждую обыкновенную акцию, выплата осуществлена в июле 2021 года. В октябре 2021 года были объявлены дивиденды за 1 полугодие 2021 год из расчета 1280 руб. на каждую обыкновенную акцию, выплата осуществлена в октябре 2021 года).

30.1.5. По статье "Прочее движение резервов" отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации отражаются следующие компоненты капитала: фонд материального поощрения и социального развития и фонд на покрытие убытков от списания нерезальной к взысканию дебиторской задолженности. Решение о формировании указанных фондов за счет чистой прибыли было принято на общем собрании акционеров 18.10.2018г. Изменения в Устав Общества были официально зарегистрированы 26.10.2018г. За 1 кв. 2022 года из фонда материального поощрения и социального развития было использовано 0 тыс.руб., из фонда на покрытие убытков от списания нерезальной к взысканию дебиторской задолженности 822 тыс.руб. (за 2021 год из фонда материального поощрения и социального развития было использовано 22 693 тыс.руб., из фонда на покрытие убытков от списания нерезальной к взысканию дебиторской задолженности 5 870 тыс.руб.). Использование средств вышеназванных фондов отражено в Отчете об изменениях собственного капитала НФО по строке 28.

30.1.6. Количество акций в графе 3 указано в штуках.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 1 кв. 2022 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств .

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100000 тысяч рублей.

31.4. На 31.03.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 483 538 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 466 198 тысяч рублей).

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 336,11387	4 667,95852
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 336,11387	4 667,95852
15	Итого	3 336,11387	4 667,95852

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	-	-	8 876 89010	8 876 89010
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	382,11493	382,11493
4	Прочие движения	-	-	4,00109	4,00109
5	Резерв под обесценение на 31 марта 2022 г.	-	-	9 263,00612	9 263,00612

37.1. Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости дебиторской задолженности раскрыта в примечании 12 настоящего приложения.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	-	-	11 504,98410	11 504,98410
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	156,14268	156,14268
5	Резерв под обесценение на 31 марта 2021 г.	-	-	11 661,12678	11 661,12678

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

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

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	7 057,00063	-
6	Итого	7 057,00063	-

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	20 044,51963	19 703,97571
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	3 412,98250	5 525,71790
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	217,25106	74,28950
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	6 514,52900	7 014,14400
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	1 906,26642	2 406,80000
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	281,24995	248,50000
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	122,73800	21,32000
15	Итого	32 499,53656	34 994,74711
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	1,50000	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	17,80000	31,00000
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	7 260,24118	4 948,99435
55	Итого	7 279,54118	4 979,99435
56	Всего	39 779,07774	39 974,74146

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	19 991,23541	19 233,22412
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 150,83669	3 158,74477
5	Прочее	278,52320	303,65387
6	Итого	23 420,59530	22 695,62276

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 кв. 2022 год не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года и расходы по выплате выходных пособий (за 2021 год: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 кв. 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 151 тысяч рублей (за 1 кв. 2021 года: 3 158 тысяч рублей).

42.1.3. По строке "Прочее" отражаются расходы на добровольное медицинское страхование за 1 кв. 2022 года 266 тысяч рублей и расходы по подготовке и переподготовке кадров 13 тысяч рублей (за 1 кв. 2021 года расходы на добровольное медицинское страхование 304 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	993,26826	2 395,36713
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	9,00000	9,00000
9	Расходы на услуги трансфер-	1,96379	36,60750
11	Прочее	271,85388	185,55903
12	Итого	1 276,08593	2 626,53366

43.1.1. По строке "Прочее" отражаются расходы на прочие почтовые услуги за 1 кв. 2022 года - 272 тысяч рублей, (за 1 кв. 2021 год - 186 тысяч рублей).

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	599,27615	310,47942
7	Итого	599,27615	310,47942

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	545,53739	577,35608
2	Амортизация основных средств	3 829,13106	3 824,36198
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	89,61298	102,35935
4	Расходы по аренде	14,18885	15,03952
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	139,34666	119,57298
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	165,85542	141,83742
7	Расходы по страхованию	87,92020	89,69778
8	Расходы на рекламу и маркетинг	101,77336	32,69296
12	Транспортные расходы	238,76698	125,16953
13	Командировочные расходы	14,27500	20,20160
14	Штрафы, пени	5,01104	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	107,47642	89,29940
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0,00000	30,47200
17	Прочие административные расходы	1 591,22052	1 552,23898
18	Итого	6 930,11588	6 720,29958

46.1.1. Общество не имело инвестиционного имущества в 1 кв. 2022 года (в 2021 году - не имело).

46.1.2. По строке "Прочие административные расходы" отражаются за 1 кв. 2022 года: расходы по списанию запасов - 730 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 100,0 тысяч рублей, программное обслуживание - 701 тысяч рублей, прочие административные расходы 60 тысяч рублей (за 1 кв. 2021 года: расходы по списанию запасов - 560 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 250 тысячи рублей, программное обслуживание - 681 тысяч рублей, прочие административные расходы 61 тысяч рублей) .

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	49,67499	49,67499
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	4,11390	26,31200
8	Прочие доходы	107,79270	66,80200
9	Итого	161,58159	142,78899

47.1.1. По строке "Прочие доходы" отражаются за 1 кв. 2022 года прочие доходы от реализации имущественных прав - 91 тысяч рублей, прочие доходы - 17 тысячи рублей (за 1 кв. 2021 год прочие доходы от реализации имущественных прав - 61 тысяч рублей, доходы прошлых лет, прочие доходы - 6 тысяч рублей).

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	5,00000	10,00000
5	Прочие расходы	654,24236	220,81991
6	Итого	659,24236	230,81991

47.2.1. По статье "Прочие расходы" отражаются за 1 кв. 2022 год взносы в СРО 68 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 586 тысяч рублей (за 1 кв. 2021 год взносы в СРО 55 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 166 тысяч рублей).

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	У Общества заключены краткосрочные договоры аренды офисных помещений. С учетом сложившейся практики заключения договоров на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офисов, данные договоры были признаны как долгосрочные с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром и составляет 2 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств. Также у Общества заключены договоры аренды сейфовых ячеек, которые имеют низкую стоимость. В соответствии с п.6 МСФО 16 "Аренда" Общество признает арендные платежи по таким договорам в качестве расходов линейным методом в течение срока аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Позиции, которые могут повлиять на будущие денежные потоки, кроме отраженных при оценке обязательства по аренде офиса, у Общества отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Общество обязано производить текущий ремонт офисных помещений за свой счет, а также произвести текущий ремонт при возврате объекта аренды Арендодателю
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
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	Отсутствуют
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемая в Статистическом бюллетене Банка России.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Основные средства	24 672,32741	10 314,98068
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 891,75162	10 872,80572

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 Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(73,50000)	(6,00000)
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	(73,50000)	(6,00000)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(3 801,65729)	(3 621,28688)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(3 801,65729)	(3 621,28688)
7	Итого отток денежных средств	(3 875,15729)	(3 627,28688)

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Действующий договор аренды заключен до 30.09.2022 года, является краткосрочным. Данная аренда классифицируется как операционная, арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом в течение срока аренды.

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	119,22000	139,09000
7	Итого	119,22000	139,09000

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 791,06100	3 467,90400
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 809,25729)	156,63656
4	Итого, в том числе:	981,80371	3 624,54056
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	981,80371	3 624,54056

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 марта 2022 г.	20,00
На 31 марта 2021 г.	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	17 066,34328	12 045,59096
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	3 413,26866	2 409,11819
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(2 431,46493)	1 215,42237
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(2 431,46493)	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	1 215,42237
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	981,80373	3 624,54056
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20,00	20,00

48.2.1. На 31.03.2022 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (на 31.03.2021 года: не существовали). и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (на 31.03.2021 года: 0 тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность						Таблица 48.4
Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.	
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка						
1	Внеоборотные активы	3,27798	(0,00104)	-	3,27902	
2	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	1 512,36964	231,61163	-	1 280,75801	
3	Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам	-	-	-	-	
4	Корректировки, увеличивающие стоимость депозитов	1 701,17149	1 701,17149	-	-	
6	Общая сумма отложенного налогового актива	3 216,81911	1 932,78208	-	1 284,03703	
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 216,81911	1 932,78208	-	1 284,03703	
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
9	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	-	(1 664,01972)	-	1 664,01972	
10	Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам	1 719,79569	1 719,79569	-	-	
11	Финансовая аренда	850,45645	67,74884	-	782,70761	
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	2 570,25214	123,52481	-	2 446,72733	
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	646,56697	1 809,25727	-	(1 162,69030)	
15	Признанный отложенный налоговый актив	646,56697	1 809,25727	-	(1 162,69030)	

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Внеоборотные активы	3,27902	(4,84130)	-	8,12032
2	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	1 280,75801	1 280,75801	-	-
3	Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам	-	(1 645,60569)	-	1 645,60569
5	Общая сумма отложенного налогового актива	1 284,03703	(369,68898)	-	1 653,72601
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 284,03703	(369,68898)	-	1 653,72601
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
8	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	-	(841,34893)	-	841,34893
9	Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам	1 664,01972	1 664,01972	-	-
10	Финансовая аренда	782,70761	(103,83836)	-	886,54597
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	2 446,72733	718,83243	-	1 727,89490
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 162,69030)	(1 088,52141)	-	(74,16889)
14	Признанный отложенный налоговый актив	1 162,69030	(1 088,52141)	-	(74,16889)

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	26,84832	-	-	-	-	26,84832
6	прочая дебиторская задолженность	26,84832	-	-	-	-	26,84832
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	10 559,77797	6 468,08214	3 318,18900	2 884,55300	2 541,97900	25 772,58111
8	дебиторская задолженность клиентов	10 559,77797	6 468,08214	3 318,18900	2 884,55300	2 541,97900	25 772,58111
25	Итого	10 586,62629	6 468,08214	3 318,18900	2 884,55300	2 541,97900	25 799,42943

52.6.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена по балансовой стоимости - с учетом оценочного резерва под обесценение.

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до 360	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	335,73607	-	-	-	-	335,73607
6	прочая дебиторская задолженность	335,73607	-	-	-	-	335,73607
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	9 031,42682	6 036,74305	3 222,82441	2 821,04931	2 431,48402	23 543,52761
8	дебиторская задолженность клиентов	9 031,42682	6 036,74305	3 222,82441	2 821,04931	2 431,48402	23 543,52761
25	Итого	9 367,16289	6 036,74305	3 222,82441	2 821,04931	2 431,48402	23 879,26368

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 марта 2022 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	25 026,48977	-	-	-	169,58141
2	денежные средства на расчетных счетах	25 026,48977	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	169,58141
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	464 343,00538	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	464 343,00538	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	26,84832
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	26,84832

52.8.1. Данные заполнены на основании информации о кредитных рейтингах рейтинговых агентств АО "Эксперт РА", "АКРА" АО.

52.8.2. К рейтингу А Общество относит денежные средства на расчетных, специальных счетах, во вкладах в кредитных организациях, имеющих кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России в соответствии с п.17 ч.1 ст.18 ФЗ от 10.07.2002г. №86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)". Без рейтинга - Общество относит финансовые активы в виде денежных средств в кассе, прочую дебиторскую задолженность.

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 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	26 374,63394	-	-	-	120,99552
2	денежные средства на расчетных счетах	26 374,63394	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	120,99552
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	448 477,51160	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	448 477,51160	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	335,73607
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	335,73607

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными,

на 31 марта 2022 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	25 772,58111
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	25 772,58111

52.9.1. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности в Обществе применяется упрощенный подход с использованием матрицы оценочных резервов в соответствии с п.В5.5.35 МСФО 9 "Финансовые инструменты".

52.9.2. Без рейтинга - Общество относит финансовые активы в виде дебиторской задолженности.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными,

на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	23 543,52761
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	23 543,52761

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	25 196,07118	-	-	25 196,07118
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	490 142,43481	-	-	490 142,43481
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	464 343,00538	-	-	464 343,00538
11	дебиторская задолженность	25 799,42943	-	-	25 799,42943
17	Итого активов	515 338,50599	-	-	515 338,50599
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 946,61137	-	-	25 946,61137
22	средства клиентов	679,59290	-	-	679,59290
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 891,75162	-	-	24 891,75162
25	кредиторская задолженность	375,26685	-	-	375,26685
28	Итого обязательств	25 946,61137	-	-	25 946,61137
29	Чистая балансовая позиция	489 391,89462	-	-	489 391,89462

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	26 495,62946	-	-	26 495,62946
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	472 356,77528	-	-	472 356,77528
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	448 477,51160	-	-	448 477,51160
11	дебиторская задолженность	23 879,26368	-	-	23 879,26368
17	Итого активов	498 852,40474	-	-	498 852,40474
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 580,21010	-	-	29 580,21010
22	средства клиентов	1 013,07196	-	-	1 013,07196
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 144,21087	-	-	28 144,21087
25	кредиторская задолженность	422,92727	-	-	422,92727
28	Итого обязательств	29 580,21010	-	-	29 580,21010
29	Чистая балансовая позиция	469 272,19464	-	-	469 272,19464

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 марта 2022 г.

Примечание 52. Управление рисками

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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	679,59290	-	-	-	-	-	-	-	679,59290
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	679,59290	-	-	-	-	-	-	-	679,59290
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 851,73540	11 555,20620	11 555,20620	-	-	-	-	-	26 962,14780
20	обязательства по аренде	3 851,73540	11 555,20620	11 555,20620	-	-	-	-	-	26 962,14780
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	375,26685	-	-	-	-	-	-	-	375,26685
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	91,86895	-	-	-	-	-	-	-	91,86895
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	37,85129	-	-	-	-	-	-	-	37,85129
40	прочая кредиторская задолженность	245,54661	-	-	-	-	-	-	-	245,54661
42	Итого обязательств	4 906,59513	11 555,20620	11 555,20620	-	-	-	-	-	28 017,00755

Таблица 52.13

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 013,07196	-	-	-	-	-	-	-	1 013,07196
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 013,07196	-	-	-	-	-	-	-	1 013,07196
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 851,73540	11 555,20620	15 406,94160	-	-	-	-	-	30 813,88320
20	обязательства по аренде	3 851,73540	11 555,20620	15 406,94160	-	-	-	-	-	30 813,88320
28	Кредиторская задолженность по оцениваемой по амортизированной стоимости, в том числе:	422,92727	-	-	-	-	-	-	-	422,92727
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	85,34109	-	-	-	-	-	-	-	85,34109
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	25,34688	-	-	-	-	-	-	-	25,34688
40	прочая кредиторская задолженность	312,23930	-	-	-	-	-	-	-	312,23930
42	Итого обязательств	5 287,72463	11 555,20620	15 406,94160	-	-	-	-	-	32 249,88243

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на
основе ожидаемых сроков погашения
на 31 марта 2022 г.**

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	25 196,07118	-	-	25 196,07118
2	денежные средства на расчетных	25 026,48977	-	-	25 026,48977
4	прочие денежные средства	169,58141	-	-	169,58141
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 086,84797	455 256,15741	-	464 343,00538
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	9 086,84797	455 256,15741	-	464 343,00538
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	25 799,42943	-	-	25 799,42943
65	дебиторская задолженность клиентов	25 772,58111	-	-	25 772,58111
69	прочая дебиторская задолженность	26,84832	-	-	26,84832
71	Итого активов	60 082,34858	455 256,15741	-	515 338,50599
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	679,59290	-	-	679,59290
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	679,59290	-	-	679,59290
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 325,00731	10 426,67411	11 140,07020	24 891,75162
91	обязательства по аренде	3 325,00731	10 426,67411	11 140,07020	24 891,75162
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	375,26685	-	-	375,26685
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	91,86895	-	-	91,86895
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	37,85129	-	-	37,85129
111	прочая кредиторская задолженность	245,54661	-	-	245,54661
113	Итого обязательств	4 379,86706	10 426,67411	11 140,07020	25 946,61137
114	Итого разрыв ликвидности	55 702,48152	444 829,48330	(11 140,07020)	489 391,89462

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	26 495,62946	-	-	26 495,62946
2	денежные средства на расчетных	26 374,63394	-	-	26 374,63394
4	прочие денежные средства	120,99552	-	-	120,99552
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	72 575,37196	375 902,13964	-	448 477,51160
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	72 575,37196	375 902,13964	-	448 477,51160
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	23 879,26368	-	-	23 879,26368
65	дебиторская задолженность клиентов	23 543,52761	-	-	23 543,52761
69	прочая дебиторская задолженность	335,73607	-	-	335,73607
71	Итого активов	122 950,26510	375 902,13964	-	498 852,40474
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 013,07196	-	-	1 013,07196
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 013,07196	-	-	1 013,07196
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 252,45927	10 199,17522	14 692,57638	28 144,21087
91	обязательства по аренде	3 252,45927	10 199,17522	14 692,57638	28 144,21087
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	422,92727	-	-	422,92727
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	85,34109	-	-	85,34109
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	25,34688	-	-	25,34688
111	прочая кредиторская задолженность	312,23930	-	-	312,23930
113	Итого обязательств	4 688,45850	10 199,17522	14 692,57638	29 580,21010
114	Итого разрыв ликвидности	118 261,80660	365 702,96442	(14 692,57638)	469 272,19464

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	25 196,07118	-	-	-	25 196,07118
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	490 142,43481	-	-	-	490 142,43481
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	464 343,00538	-	-	-	464 343,00538
11	дебиторская задолженность	25 799,42943	-	-	-	25 799,42943
16	Итого активов	515 338,50599	-	-	-	515 338,50599
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 946,61137	-	-	-	25 946,61137
21	средства клиентов	679,59290	-	-	-	679,59290
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 891,75162	-	-	-	24 891,75162
24	кредиторская задолженность	375,26685	-	-	-	375,26685
26	Итого обязательств	25 946,61137	-	-	-	25 946,61137
27	Чистая балансовая позиция	489 391,89462	-	-	-	489 391,89462

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	26 495,62946	-	-	-	26 495,62946
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	472 356,77528	-	-	-	472 356,77528
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	448 477,51160	-	-	-	448 477,51160
11	дебиторская задолженность	23 879,26368	-	-	-	23 879,26368
16	Итого активов	498 852,40474	-	-	-	498 852,40474
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 580,21010	-	-	-	29 580,21010
21	средства клиентов	1 013,07196	-	-	-	1 013,07196
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 144,21087	-	-	-	28 144,21087
24	кредиторская задолженность	422,92727	-	-	-	422,92727
26	Итого обязательств	29 580,21010	-	-	-	29 580,21010
27	Чистая балансовая позиция	469 272,19464	-	-	-	469 272,19464

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 марта 2022 г.

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
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	-100	1679,37614/-1679,37614	1343,50091/-1343,50091

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2021 г.

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
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	-100	3116,75914/-3116,75914	2493,40732/-2493,40732

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 марта 2022 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)	5	6	7
1	2	3	4	5			
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	25 196,07118	464 343,00538	25 799,42943		515 338,50599	515 338,50599
2	денежные средства, в том числе:	25 196,07118	-	-		25 196,07118	25 196,07118
3	денежные средства в кассе	169,58141	-	-		169,58141	169,58141
5	денежные средства на расчетных счетах	25 026,48977	-	-		25 026,48977	25 026,48977
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	464 343,00538	25 799,42943		490 142,43481	490 142,43481
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	464 343,00538	-		464 343,00538	464 343,00538
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	464 343,00538	-		464 343,00538	464 343,00538
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	25 799,42943		25 799,42943	25 799,42943
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	25 772,58111		25 772,58111	25 772,58111
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	26,84832		26,84832	26,84832
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	25 946,61137		25 946,61137	25 946,61137
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	25 946,61137		25 946,61137	25 946,61137
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	679,59290		679,59290	679,59290
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	679,59290		679,59290	679,59290
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	24 891,75162		24 891,75162	24 891,75162
47	обязательства по аренде	-	-	24 891,75162		24 891,75162	24 891,75162
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	375,26685		375,26685	375,26685
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	91,86895		91,86895	91,86895

57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	37,85129	37,85129	37,85129
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	245,54661	245,54661	245,54661

56.6.1 Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их текущей справедливой стоимости, поскольку данные финансовые инструменты относятся к категориям «краткосрочные» или «до востребования», а договорные процентные ставки по этим инструментам практически совпадают с рыночными процентными ставками.

56.6.2 Депозиты отражаются по амортизированной стоимости. Для определения их балансовой стоимости Общество использует метод дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих рыночных процентных ставок, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. По мнению руководства Общества, справедливая стоимость таких активов не значительно отличается от их балансовой стоимости.

56.6.3 Обязательства по договору аренды оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей. Справедливая стоимость обязательств по аренде не раскрывается в соответствии с пунктом 29 МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации».

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:	26 495,62946	448 477,51160	23 879,26368	498 852,40474	498 852,40474	
2	денежные средства, в том числе:	26 495,62946	-	-	26 495,62946	26 495,62946	
3	денежные средства в кассе	120,99552	-	-	120,99552	120,99552	
5	денежные средства на расчетных счетах	26 374,63394	-	-	26 374,63394	26 374,63394	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	448 477,51160	23 879,26368	472 356,77528	472 356,77528	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	448 477,51160	-	448 477,51160	448 477,51160	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	448 477,51160	-	448 477,51160	448 477,51160	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	23 879,26368	23 879,26368	23 879,26368	
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	23 543,52761	23 543,52761	23 543,52761	
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	335,73607	335,73607	335,73607	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	29 580,21010	29 580,21010	29 580,21010	

40	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	29 580,21010	29 580,21010	29 580,21010
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	1 013,07196	1 013,07196	1 013,07196
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	1 013,07196	1 013,07196	1 013,07196
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	28 144,21087	28 144,21087	28 144,21087
47	обязательства по аренде	-	-	28 144,21087	28 144,21087	28 144,21087
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	422,92727	422,92727	422,92727
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	85,34109	85,34109	85,34109
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	25,34688	25,34688	25,34688
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	312,23930	312,23930	312,23930

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Март 2022г.

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
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	1 239,39566	-	-	1 239,39566
22	Прочие доходы	49,67500	-	-	-	-	-	-	49,67500

58.2.1. В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими основными акционерами. Эти операции включали: сдачу в субаренду офисных помещений и расходы на ключевой управленческий персонал. К ключевому управленческому персоналу Обществу относит Исполнительный орган. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Март 2021г.

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
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	1 051,68024	-	-	1 051,68024
22	Прочие доходы	49,67500	-	-	-	-	-	-	49,67500

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 239,39566	1 051,68024

58.3.1. В течение 1 кв. 2022 года некредитная финансовая организация не выкупала собственные акции (в 2021 году: не выкупала собственные акции).

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

59.1 Событий, произошедших после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской финансовой отчетности, не происходило.

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи

26.04/2022



(подпись)

Щербак Н. В.
(инициалы, фамилия)