

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества
Инвестиционно-финансовая компания «Солид»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества Инвестиционно-финансовая компания «Солид» (АО ИФК «Солид», ОГРН 1027739045839, местонахождение 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А, ком. 14), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу некредитной финансовой организации и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2021 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества Инвестиционно-финансовая компания «Солид» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы определили указанный ниже вопрос как ключевой вопрос аудита, информацию о котором необходимо сообщить в нашем аудиторском заключении.

Признание и оценка выручки от оказания услуг и комиссионные доходы

Признание выручки от оказания услуг по брокерской деятельности, услуг по доверительному управлению, услуг по другим видам деятельности являлось ключевым вопросом нашего аудита ввиду того, что сумма выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с Положением Банка России от 02.09.2015 № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» в 2021 году АО ИФК «Солид» признало выручку от оказания услуг по брокерской деятельности, услуг по доверительному управлению, услуг по другим видам деятельности в размере 429 545 тыс. руб.

Сумма начисленной выручки отражена по стр. 15 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации АО ИФК «Солид» за 2021 год и в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» за 2021 год.

Выручка учитывается по методу начисления. Мы провели анализ операций на предмет правильности отнесения к соответствующему периоду. Нами были проведены процедуры по оценке полноты и своевременности отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности выручки от оказания услуг по брокерской деятельности, услуг по доверительному управлению, услуг по другим видам деятельности.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

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

С. И. Тихонов
Генеральный директор
ОРНЗ 21606070522



С.А. Топорнин
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21706008287

Аудиторская организация:
АО АК «Арт-Аудит»
ОГРН 1024101025134
125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 68
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606069430

«11» апреля 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45277598000 | 33074373 | 1027739045839 | |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2021 г.**

**Акционерное общество ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ "СОЛИД"
АО ИФК "СОЛИД"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Российская Федерация 125284, Москва г, Хорошевское ш, дом № 32А, комната 14

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

| Номер | Наименование показателя | Примечания | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|---------------------------------|---|------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 106 882 | 73 411 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 480 944 | 364 280 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 480 944 | 364 280 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том | | 1 005 248 | 1 759 798 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 914 136 | 1 664 513 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 49 489 | 54 329 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 41 623 | 40 956 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 14 | 25 | 25 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | 92 028 | 92 028 |
| 16 | Инвестиционное имущество | 17 | | 654 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 1 588 | 2 389 |
| 18 | Основные средства | 19 | 97 205 | 109 897 |
| 19 | Требования по текущему налогу на | 48 | 1 681 | 3 915 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 9 384 | 2 625 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 45 000 | 8 346 |
| 22 | Итого активов | | 1 839 985 | 2 417 368 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 1 227 490 | 1 872 594 |
| 27 | средства клиентов | 23 | 469 514 | 1 061 478 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 705 206 | 760 450 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 52 770 | 50 666 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | | 417 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | | 6 426 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 29 712 | 16 429 |
| 37 | Итого обязательств | | 1 257 202 | 1 895 866 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 150 000 | 150 000 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 22 500 | 22 500 |

| Номер | Наименование показателя | Примечания | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|-------|---|------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | 37 487 | 27 638 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 372 796 | 321 364 |
| 52 | Итого капитала | | 582 783 | 521 502 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 1 839 985 | 2 417 368 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

31 марта 2022 г.



(подпись)

Гоцев Павел Андреевич
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории и по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|---------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственной регистрационный | регистрационный номер |
| 452775980 | 33074373 | 1027739045839 | |

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

**Акционерное общество ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ "СОЛИД"
АО ИФК "СОЛИД"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **Российская Федерация 125284, Москва г, Хорошевское ш, дом № 32А, комната 14**

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

| Номер | Наименование показателя | Примечания | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|--|------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 166 258 | 145 384 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | 28 709 | 45 978 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 47 263 | 47 664 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | 83 425 | 30 302 |
| 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 | 7 389 | -1 628 |
| 12 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 38 | -2 | |
| 13 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | -526 | 23 068 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 429 545 | 437 752 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -300 369 | -265 021 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | -95 164 | -177 467 |
| 18 | Процентные расходы | 44 | -5 709 | -891 |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -123 535 | -95 781 |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 5 321 | 11 661 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | -11 993 | -6 448 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 64 354 | 49 189 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | 12 079 | 1 578 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | -3 569 | -3 721 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 15 647 | 5 300 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 76 433 | 50 767 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |

| Номер | Наименование показателя | Примечания | За 2021 г. | За 2020 г. |
|-------|--|------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 9 849 | 1 348 |
| 31 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | 9 849 | 1 348 |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов | 19 | 12 311 | 1 685 |
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | 48 | -2 462 | -337 |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | 9 849 | 1 348 |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 86 282 | 52 115 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

31 марта 2022 г.



(подпись)

Гоцев Павел Андреевич
(инициалы, фамилия)

8

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45277598000 | 33074373 | 1027739045839 | |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2021 г.

Акционерное общество ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ "СОЛИД"
АО ИФК "СОЛИД"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Российская Федерация 125284, Москва г, Хорошевское ш, дом № 32А, комната 14

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Резервный капитал | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--------------|--|----------------------|------------------|-------------------|---|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 11 | 17 | 18 |
| 1 | Остаток на 01.01.2020 г. | | 150 000 | 22 500 | 31 200 | 274 298 | 477 998 |
| 2 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | | | -4 910 | 4 910 | |
| 4 | Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный | | 150 000 | 22 500 | 26 290 | 279 208 | 477 998 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | | | | 50 767 | 50 767 |
| 6 | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: | | | | 1 348 | | 1 348 |
| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Резервный капитал | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 11 | 17 | 18 |
| 7 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | | | 1 348 | | 1 348 |

| | | | | | | | |
|------|--|--------|---------|--------|--------|---------|---------|
| 11 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 4 9 | | | | -9 000 | -9 000 |
| 14 | Прочее движение резервов | | | | | 389 | 389 |
| 14.1 | Остаток на 31.12.2020 г. | | 150 000 | 22 500 | 27 638 | 321 364 | 521 502 |
| 15 | Остаток на 01.01.2021 г. | | 150 000 | 22 500 | 27 638 | 321 364 | 521 502 |
| 18 | Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный | | 150 000 | 22 500 | 27 638 | 321 364 | 521 502 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | | | | 76 432 | 76 432 |
| 20 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | | | 9 849 | | 9 849 |
| 21 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | | | 9 849 | | 9 849 |
| 25 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 4 9 | | | | -25 000 | -25 000 |
| 29 | Остаток на 31.12.2021 г. в том числе: | | 150 000 | 22 500 | 37 487 | 372 796 | 582 783 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

31 марта 2022 г.



Гоцев Павел Андреевич
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории и по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|---------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 452775980 | 33074373 | 1027739045839 | |

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

**Акционерное общество ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ "СОЛИД"
АО ИФК "СОЛИД"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **Российская Федерация 125284, Москва г, Хорошевское ш, дом № 32А, комната 14**

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

| Номер | Наименование показателя | Примечания | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--|---|------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 195 692 | 800 310 |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | -120 213 | -748 530 |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 188 878 | 342 378 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | -170 580 | -231 537 |
| 5 | Проценты полученные | | 31 503 | 9 043 |
| 6 | Проценты уплаченные | | -4 676 | |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | 81 671 | 30 186 |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | 3 763 846 | 1 468 267 |
| 8 1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | 1 505 209 | -1 094 979 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | -283 584 | -258 359 |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | -4 638 | -3 359 |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | -6 186 | -4 646 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | -5 101 374 | -310 079 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 75 548 | -1 305 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 14 | Поступления от продажи основных средств | | | 150 |

| | | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | | -14 744 |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | | -2 346 |
| Номер | Наименование показателя | Примечания | За 2021 г. | За 2020 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 987 | 36 895 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | -500 | -36 700 |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 487 | -16 745 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | -23 724 | -7 830 |
| 41 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | -21 034 | |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | -44 758 | -7 830 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 31 277 | -25 880 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 5 | 2 194 | 11 912 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 73 411 | 87 379 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 106 882 | 73 411 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

31 марта 2022 г.



(подпись)

Гоцев Павел Андреевич
(инициалы, фамилия)

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p> | <p>В 2021 году можно отметить следующие факторы, которые оказывали влияние на финансовые результаты Общества. К макроэкономическим факторам следует отнести:</p> <p>1) Восстановление экономики после спада, вызванного эпидемией коронавируса.</p> <p>В 2021 году продолжилось восстановление экономики России после активной фазы пандемии, что привело, среди прочих факторов, к росту объемов торгов на основных биржевых площадках России. Вследствие этого в 2021 году зафиксирован рост доходов от брокерской деятельности на 70% относительно 2020 года</p> <p>Восстановление экономической активности способствовало росту рынка первичных размещений облигаций, что нашло отражение в увеличении доходов Общества от размещения облигаций на 10% относительно 2020 года</p> <p>2) Денежно-кредитная политика Банка России.</p> <p>Увеличение Банком России ключевой ставки с 6,75% до 8,5% и проводимая Банком России в 2021 г. денежно-кредитная политика способствовала увеличению процентных доходов на 36% относительно 2020 года.</p> <p>3) Политическая напряженность.</p> <p>В 2021 году значительно обострились противоречия, связанные с вопросами безопасности, между руководством РФ и странами условного Запада, в первую очередь США. Наметилась тенденция к продаже рублевых активов крупными иностранными фондами. Речь идет как о суверенном долге РФ, так и об акциях компаний. Вследствие этого к концу 2021 г. индекс Московской биржи снизился на 8%. Данное обстоятельство оказало незначительное влияние на доходы Общества, в частности, доходы от доверительного управления незначительно снизились.</p> <p>Внешняя среда, в которой функционирует Общество, претерпела следующие изменения:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Рост объемов торгов на биржевых площадках вследствие восстановления экономики • Ужесточение денежно-кредитной политики • Рост геополитической напряженности и, как следствие, снижение фондовых индексов <p>Реакцией Общества на изменения внешней среды стало интенсивное развитие технологических возможностей прямого доступа к торговым и прочим сервисам, расширение продуктовой линейки.</p> |

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее – ОСБУ) для некредитных финансовых организаций, в частности, с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров". |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Компания ведет бухгалтерский учет в валюте Российской Федерации и осуществляет учетные записи в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе этих учетных записей с корректировками, необходимыми для приведения ее в соответствие с положениями Банка России о порядке ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в некредитных финансовых организациях. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Не применимо |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Не применимо |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Не применимо |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | Не применимо |

Примечание 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Для применения учетной политики Компании руководство использовало свои суждения и делало оценки в отношении определения сумм, признанных в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Компания регулярно проводит анализ финансовых активов и дебиторской задолженности на предмет обесценения. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Исходя из имеющегося опыта, Компания использует свое субъективное суждение при оценке убытков от обесценения финансовых активов (денежные средства, средства в кредитных организациях) и дебиторской задолженности в ситуациях, когда контрагент или дебитор испытывает финансовые затруднения и отсутствует достаточный объем фактических данных об аналогичных контрагентах и дебиторах. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Общество применяет МСФО (IFRS) 9. Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Компанией в зависимости от целей приобретения как: - ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ПСД); - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги в зависимости от их классификации оцениваются одним из двух способов: АС;СС |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, представляют собой операции в иностранной валюте. Все не денежные активы и обязательства, выраженные в валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются по обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Компания сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Показатели предыдущих периодов не пересчитывались. |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|-----------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 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) | Применяемая учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году. |
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | <p>Внесены поправки в МСФО IAS 1 "Представление финансовой отчетности" и IAS 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки", в которых изменено определение понятия существенности. Обновленные стандарты в обязательном порядке должны применяться в отношении финансовой отчетности за периоды с 01 января 2020 года. Применение указанных поправок не окажет существенного воздействия на финансовую отчетность Общества.</p> <p>Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу даты публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Общество планирует применить эти новые стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, после их вступления в силу.</p> <p>Классификация обязательства на краткосрочные и долгосрочные – поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).</p> |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства и средства в кредитных организациях со сроком погашения в течение девяноста дней с даты возникновения, не обремененные какими-либо договорными обязательствами. В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | <p>При первоначальном признании договора займа или договора банковского вклада на основе профессионального суждения проводит оценку соответствия ЭСП рыночным условиям. Компания исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данным договорам, сопоставляет процентную ставку по договору с условиями по аналогичным договорам займа или договорам банковского вклада, действующим в самой Компании и на рынке, оценивает риски, присущие данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора в отношении процентной ставки. В случае отличия эффективной ставки процента (далее – ЭСП), определенной (рассчитанной) и признанной рыночной, от процентной ставки, установленной договором, осуществляется корректировка стоимости договора. По договору займа или договору банковского вклада признается доход, если подлежащая применению рыночная ставка в качестве ЭСП ниже первоначально рассчитанной и признанной нерыночной ЭСП. По договору займа или договору банковского вклада признается расход.</p> <p>Средствами в кредитных организациях и банках - нерезидентах также признаются средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, которые первоначально признаются по справедливой стоимости, а впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости.</p> |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании некредитная финансовая организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), должны быть классифицированы как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги (за исключением учитываемых по амортизированной стоимости), справедливая стоимость которых может быть надежно определена, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому пользователю. Финансовые активы признаются и в дальнейшем учитываются по справедливой стоимости, с отражением изменений через счет прибылей или убытков. По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под обесценение не создаются. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: (а) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и (б) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Когда признание финансового актива прекращается, накопленные прибыль или убыток, ранее признанные в составе прочего совокупного дохода, реклассифицируются из состава собственного капитала в состав прибыли или убытка в качестве реклассификационной корректировки. Финансовые активы признаются в учете по справедливой стоимости плюс затраты, связанные с приобретением этих активов. В дальнейшем активы учитываются по справедливой стоимости, с отражением изменений в прочем совокупном доходе. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы (с учетом корректировок), а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового актива 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. Существенной признается разница в 20%. В последующем финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Оценка резерва под ожидаемые кредитные убытки производится по всем финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости. По финансовым активам, не являющимся кредитно-обесцененными, не реже чем на дату первоначального признания, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска по данным до финансовым активам с даты первоначального признания. |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---------------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Компания обладает контролем над объектом участия, если она подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте, или имеет право на получение такого дохода, а также возможность влиять на доход при помощи осуществления своих полномочий в отношении объекта. Таким образом, Компания обладает контролем над объектом участия только в том случае, если она: а) обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций, т.е. если у Компании имеются существующие права, которые предоставляют ей возможность в настоящий момент времени управлять значимой деятельностью, то есть деятельностью, которая оказывает значительное влияние на доход объекта участия; б) подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте, или имеет право на получение такого дохода, т.е. если доход Компании от участия в объекте может варьироваться в зависимости от показателей деятельности объекта участия. Доходы инвестора могут быть только положительными, только отрицательными, или и положительными и отрицательными. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Прочие активы признаются в учете, когда существует вероятность того, что организация получит или потеряет какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Актив должен иметь стоимость, которая может быть надежно оценена. Прочие активы оцениваются на основе суммы уплаченных за активы денежных средств или их эквивалентов либо по справедливой стоимости, предложенной за них на момент приобретения. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании Компания оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Прибыль или убыток от финансового обязательства, оцениваемого по справедливой стоимости, следует признавать в составе прибыли или убытка за период. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | При первоначальном признании Компания оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к выпуску финансового обязательства. Прибыль или убыток от финансового обязательства, оцениваемого по амортизированной стоимости и не являющегося частью отношений хеджирования, признается в составе прибыли или убытка за период в момент прекращения признания указанного финансового обязательства, а также в процессе амортизации. Финансовые обязательства в этой категории, включающие кредиторскую задолженность, признаются по справедливой стоимости и в дальнейшем учитываются по амортизированной стоимости, с отражением амортизации через прибыль или убыток. На отчетную дату Общество учитывает по амортизированной стоимости следующие обязательства: средства клиентов, прочие привлеченные средства, кредиторскую задолженность. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в консолидированном отчете о финансовом положении осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет и намерения реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства. Это, как правило, не выполняется в отношении генеральных соглашений о взаимозачете, и соответствующие активы и обязательства отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении в полной сумме. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат Компании на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. |
| 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 | В целях настоящей Учетной политики инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Компании (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемое для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей Компании), продажа которого, в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, не планируется. |
| 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 | Оценка объектов инвестиционного имущества базируется исключительно на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной классификацией. |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | <p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Организация оценивает фактические затраты на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основных средств, руководствуясь критериями признания основных средств, по мере возникновения таких затрат. Компания осуществляет группировку основных средств, сходных с точки зрения своей природы и характера использования в деятельности Компании. -Здания -Улучшения арендуемых основных средств - Мебель и офисное оборудование - Компьютерное оборудование и оргтехника -Транспортные средства - Прочие оборудование и имущество. После первоначального признания основные средства классификационных групп однородных основных средств «Земля, здания и сооружения» (далее – «недвижимость») учитываются по справедливой стоимости. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Общество определяет активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств и стоимостью более 1000 рублей. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Актив в форме права пользования оценивается по себестоимости с учетом:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы приведенной оценки обязательства по аренде; - всех арендных платежей, осуществленных на дату начала действия договора аренды или до нее, за вычетом стимулирующих платежей по аренде. При последующей оценке актива в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения и корректирует его на переоценку обязательства по аренде. Актив в форме права пользования подлежит ежегодной проверке на обесценение согласно требования МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов) | Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации). |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | Срок полезного использования объектов основных средств Компания определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию), исходя из: Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». При этом за срок полезного использования принимается минимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе: 1 группа – 12 месяцев; 2 группа – 24 месяца; 3 группа – 36 месяцев; 4 группа – 60 месяцев; 5 группа – 84 месяцев; 6 группа – 120 месяцев; 7 группа – 180 месяцев; 8 группа – 240 месяцев; 9 группа – 300 месяцев; 10 группа – 360 месяцев. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | 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, уплаченной или начисленной Компанией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для его использования. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|-----------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Организация ежегодно должен рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. |
| 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 | Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - неиспользование актива; - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | На стадии разработки нематериального актива и до момента готовности его к использованию, в первоначальную стоимость нематериального актива включаются процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению этого нематериального актива. До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов. |
| 32 | МСФО (IAS) 38 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: - Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; - Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; - Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; - Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. |
| 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 | Краткосрочные вознаграждения работникам - вознаграждения работникам со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций признаются в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере не дисконтированной величины. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются если: существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований: - локальных нормативных актов и иных внутренних документов, - условий трудовых и (или) коллективных договоров - или сложившейся практики деятельности Компании по выплате вознаграждений работникам, подтвержденной документально |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности. |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|-----------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности. |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности. |
| 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 | <p>Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; уполномоченным лицом или уполномоченным органом Компании принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия Компании, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производит его оценку при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав внеоборотных активов, предназначенных для продажи; - справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по внеоборотным активам, подлежащим передаче акционерам, - затраты, которые необходимо понести для передачи). <p>Последующий учет ведется по справедливой стоимости. Переоценка внеоборотных активов, предназначенных для продажи, производится ежегодно на конец отчетного периода. При этом справедливая стоимость должна отражать рыночные условия на конец отчетного года.</p> |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | Первоначальной стоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Для последующей оценки запасов используется модель учета по первоначальной стоимости. |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Компания признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Компании существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 39 | МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде | На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство по аренде отражается в финансовой отчетности в составе прочих привлеченных средств. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и финансовыми расходами. Финансовые расходы относятся на прибыль или убыток в течение срока аренды с целью обеспечения постоянной процентной ставки по остатку обязательства за каждый период. При оценке обязательства по аренде в качестве ставки дисконтирования Общество использует ставку 10%. |
| 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 | По договорам, где НФО выступает в качестве арендатора, Общество использовало освобождения, предложенные в стандарте в отношении договоров аренды, срок которых истекает в течении 12 месяцев с даты первоначального признания, а также в отношении договоров аренды базовых активов с низкой стоимостью, и продолжает признавать их в качестве расхода линейным методом в течении срока аренды. |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | На дату начала срока финансовой аренды объект аренды и обязательство по аренде признаются в бухгалтерском учете по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости объекта аренды; либо приведенной стоимости минимальных арендных платежей. На дату начала срока финансовой аренды первоначальные прямые затраты (затраты, связанные с доставкой имущества, а также с доведением объекта аренды до состояния готовности к эксплуатации, если по условиям договора они осуществляются за счет средств арендатора) включаются в стоимость объекта аренды. Обязательство по уплате условной арендной платы признается в бухгалтерском учете в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором оно возникает. Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды, амортизируются линейным способом. Если нет обоснованной уверенности в том, что арендатор получит право собственности на объект аренды в конце срока аренды, то объект аренды амортизируется в течение кратчайшего срока из двух: срока аренды или срока полезного использования. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Кредиторская задолженность – задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество списывает в учете кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) в случае погашения, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока. Кредиторская задолженность и расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме. Кредиторская задолженность и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их фактической выплаты денежных средств. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | В случае, если Общество выкупает собственные акции, уплаченное вознаграждение, включая сопутствующие затраты по сделке, за вычетом налога на прибыль, уменьшает собственные средства акционеров Общества до тех пор, пока данные акции не будут вновь выпущены, аннулированы или проданы. Доходы или расходы, возникающие при покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов определяются методом ФИФО и признаются в составе нераспределенной прибыли. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Формирование (пополнение) резервного капитала производится в соответствии с законодательством Российской Федерации и учредительными документами. |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. 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. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Компанией достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Компания вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы, Компания анализирует выполнение следующих условий: • имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Компания вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы. |
| 45 | МСФО (IAS) 12 | Порядок отражения дивидендов | Дивиденды по обыкновенным акциям отражаются как распределение прибыли в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды за год, объявленные к выплате после отчетной даты, рассматриваются как событие после отчетной даты. |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | | | На 31.12.2020 г. | | |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 153 | | 153 | 202 | | 202 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 37 163 | 109 | 37 054 | 29 796 | 81 | 29 715 |
| 5 | Прочие денежные средства | 69 856 | 182 | 69 674 | 43 608 | 113 | 43 495 |
| 6 | Итого | 107 172 | 290 | 106 882 | 73 606 | 194 | 73 411 |

"По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 4 кредитных организациях (на 31.12.2020 года: в 4 кредитных организациях). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют (на 31.12.2020 года отсутствуют)."

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|-------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 106 882 | 73 411 |
| 5 | Итого | 106 882 | 73 411 |

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

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

| 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: | 73 606 | | | 73 606 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 73 606 | | | 73 606 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 35 956 256 | | | 35 956 256 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 35 956 256 | | | 35 956 256 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -35 922 682 | | | -35 922 682 |

| 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 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -35 922 682 | | | -35 922 682 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 107 180 | | | 107 180 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 107 180 | | | 107 180 |

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

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

| 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 сравнительного отчетного периода, в том числе: | 89 706 | | | 89 706 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 89 706 | | | 89 706 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 395 735 596 | | | 395 735 596 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 395 735 596 | | | 395 735 596 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -395 749 599 | | | -395 749 599 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -395 749 599 | | | -395 749 599 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе: | 73 606 | | | 73 606 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 73 606 | | | 73 606 |

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

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 194 | | | 194 |

28

| 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 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 194 | | | 194 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 5 657 | | | 5 657 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 5 657 | | | 5 657 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -5 561 | | | -5 561 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -5 561 | | | -5 561 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 290 | | | 290 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 290 | | | 290 |

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

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе: | 230 | | | 230 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 230 | | | 230 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 3 793 | | | 3 793 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 793 | | | 3 793 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -3 829 | | | -3 829 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -3 829 | | | -3 829 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: | 194 | | | 194 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 194 | | | 194 |

88

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

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

Таблица 6.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 480 944 | 364 280 |
| 6 | Итого | 480 944 | 364 280 |

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 4 446 | 273 |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 26 | 26 |
| 4 | нефинансовых организаций | 4 419 | 247 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 476 498 | 364 007 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 42 818 | |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 219 772 | 97 771 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | | 773 |
| 11 | нефинансовых организаций | 213 908 | 265 463 |
| 12 | Итого | 480 944 | 364 280 |

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | | | На 31.12.2020 г. | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 8 | | 8 | | | |
| 5 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 41 650 | 108 | 41 541 | 40 870 | | 40 870 |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 481 284 | 1 251 | 480 032 | 997 020 | 2 698 | 994 322 |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 270 348 | 702 | 269 646 | 493 532 | 1 283 | 492 249 |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 126 688 | 3 780 | 122 908 | 141 280 | 4 208 | 137 072 |
| 13 | Итого | 919 978 | 5 842 | 914 136 | 1 672 702 | 8 188 | 1 664 513 |

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

Таблица 10.2

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Итого |
|--------------|-------------------------|---|---|--|--|-------|
| 1 | 2 | 6 | 9 | 11 | 12 | 14 |
| | | | | | | |

08

| Номер строки | Наименование показателя | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Итого |
|--------------|---|---|---|--|--|----------------|
| 1 | 2 | 6 | 9 | 11 | 12 | 14 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 40 869 | 997 019 | 493 532 | 141 280 | 1 672 700 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 40 869 | 997 019 | 493 532 | 141 280 | 1 672 700 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 464 558 | 1 985 981 903 | 60 011 337 | 1 895 202 | 2 048 353 000 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 464 558 | 1 985 981 903 | 60 011 337 | 1 895 202 | 2 048 353 000 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -463 778 | -1 986 497 639 | -60 234 521 | -1 909 794 | -2 049 105 732 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -463 778 | -1 986 497 639 | -60 234 521 | -1 909 794 | -2 049 105 732 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 41 649 | 481 283 | 270 348 | 126 688 | 919 968 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 41 649 | 481 283 | 270 348 | 126 688 | 919 968 |

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

Таблица 10.2
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Итого |
|--------------|---|---|---|--|--|-----------------------|
| 1 | 2 | 6 | 9 | 11 | 12 | 14 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 34 670 | 328 048 | 547 269 | 139 436 | 1 049 423 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 34 670 | 328 048 | 547 269 | 139 436 | 1 049 423 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 252 566 | 2 119 615 760 | 141 322 017 | 2 352 588 | 2 263 542 931 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 252 566 | 2 119 615 760 | 141 322 017 | 2 352 588 | 2 263 542 931 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -246 367 | -2 118 946 789 | -141 375 754 | -2 350 744 | -2 262 919 654 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -246 367 | -2 118 946 789 | -141 375 754 | -2 350 744 | -2 262 919 654 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 40 869 | 997 019 | 493 532 | 141 280 | 1 672 700 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 40 869 | 997 019 | 493 532 | 141 280 | 1 672 700 |

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

Таблица 10.3
тыс. руб.

34

| Номер строки | Наименование показателя | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Итого |
|--------------|--|---|---|--|--|---------|
| 1 | 2 | 6 | 9 | 11 | 12 | 14 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | | 2 699 | 1 282 | 4 207 | 8 188 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 2 699 | 1 282 | 4 207 | 8 188 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 108 | 19 893 | 8 405 | 52 050 | 80 456 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 108 | 19 893 | 8 405 | 52 050 | 80 456 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | | -21 340 | -8 985 | -52 477 | -82 802 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | -21 340 | -8 985 | -52 477 | -82 802 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 108 | 1 251 | 702 | 3 780 | 5 842 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 108 | 1 251 | 702 | 3 780 | 5 842 |

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

Таблица 10.3
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Итого |
|--------------|---|---|--|--|---------|
| 1 | 2 | 9 | 11 | 12 | 14 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе: | | 1 423 | 4 153 | 5 576 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 1 423 | 4 153 | 5 576 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 2 699 | 18 476 | 50 027 | 71 202 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 699 | 18 476 | 50 027 | 71 202 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | | -18 617 | -49 973 | -68 590 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | -18 617 | -49 973 | -68 590 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: | 2 699 | 1 282 | 4 207 | 8 188 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 699 | 1 282 | 4 207 | 8 188 |

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | | На 31.12.2020 г. | |
|--------------|-------------------------|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | | | | |

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | | На 31.12.2020 г. | |
|--------------|---|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | До востребования | | До востребования |
| 7 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | До востребования | | До востребования |
| 9 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | 31.01.2022 | | 31.01.2021 |
| 10 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | До востребования | | До востребования |

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | | | На 31.12.2020 г. | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 6 | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 53 334 | 3 845 | 49 489 | 58 308 | 3 979 | 54 329 |
| 8 | Итого | 53 334 | 3 845 | 49 489 | 58 308 | 3 979 | 54 329 |

Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56. Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или из нее в отчетном или сопоставимом периодах не осуществлялись.

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

Таблица 11.2

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Прочие выданные займы и размещенные средства | Итого |
|--------------|--|--|----------------|
| 1 | 2 | 8 | 10 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 58 308 | 58 308 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 58 308 | 58 308 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 5 446 | 5 446 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 5 446 | 5 446 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -10 420 | -10 420 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -10 420 | -10 420 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 53 334 | 53 334 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 53 334 | 53 334 |

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

Таблица 11.2
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Прочие выданные займы и размещенные средства | Итого |
|--------------|--|--|---------|
| 1 | 2 | 8 | 10 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе: | 58 151 | 58 151 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 58 151 | 58 151 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 47 479 | 47 479 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 47 479 | 47 479 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -47 322 | -47 322 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -47 322 | -47 322 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: | 58 308 | 58 308 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 58 308 | 58 308 |

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

Таблица 11.3
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Прочие выданные займы и размещенные средства | Итого |
|--------------|---|--|---------|
| 1 | 2 | 8 | 10 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 3 979 | 3 979 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 979 | 3 979 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 46 764 | 46 764 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 46 764 | 46 764 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -46 898 | -46 898 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -46 898 | -46 898 |

| Номер строки | Наименование показателя | Прочие выданные займы и размещенные средства | Итого |
|--------------|--|--|--------------|
| 1 | 2 | 8 | 10 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 3 845 | 3 845 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 845 | 3 845 |

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

Таблица 11.3

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Прочие выданные займы и размещенные средства | Итого |
|--------------|---|--|----------------|
| 1 | 2 | 8 | 10 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 3 985 | 3 985 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 985 | 3 985 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 47 798 | 47 798 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 47 798 | 47 798 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -47 804 | -47 804 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -47 804 | -47 804 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 3 979 | 3 979 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 979 | 3 979 |

88

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | | | На 31.12.2020 г. | | |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 41 803 | 2 669 | 39 134 | 30 789 | 2 773 | 28 016 |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 2 490 | 1 | 2 489 | 12 940 | | 12 940 |
| 7 | Итого | 44 293 | 2 670 | 41 623 | 43 729 | 2 773 | 40 956 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2021 г.

Таблица 12.2
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|---|------------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 30 789 | 12 941 | 43 730 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 30 789 | 12 941 | 43 730 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 363 034 | 4 916 726 | 5 279 760 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 363 034 | 4 916 726 | 5 279 760 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -352 020 | -4 898 182 | -5 250 202 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -352 020 | -4 898 182 | -5 250 202 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 41 803 | 31 485 | 73 288 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 41 803 | 31 485 | 73 288 |

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

Таблица 12.2
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|----------------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе: | 27 653 | 42 060 | 69 713 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 27 653 | 42 060 | 69 713 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 380 070 | 129 888 | 509 958 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 380 070 | 129 888 | 509 958 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -376 934 | -159 007 | -535 941 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -376 934 | -159 007 | -535 941 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: | 30 789 | 12 941 | 43 730 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 30 789 | 12 941 | 43 730 |

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

Таблица 12.3
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|-------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 7 | 8 |
| | | | | |

40

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|---|------------------------------------|----------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 7 | 8 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 2 773 | | 2 773 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 773 | | 2 773 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 4 920 | 1 | 4 921 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 4 920 | 1 | 4 921 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -4 999 | | -4 999 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -4 999 | | -4 999 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | -25 | | -25 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -25 | | -25 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 2 669 | 1 | 2 670 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 669 | 1 | 2 670 |

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

Таблица 12.3
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Итого |
|--------------|-------------------------|------------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 8 |
| | | | |

14

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Итого |
|--------------|---|------------------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 8 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 3 225 | 3 225 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 225 | 3 225 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 27 127 | 27 127 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 27 127 | 27 127 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -27 579 | -27 579 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -27 579 | -27 579 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 2 773 | 2 773 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 773 | 2 773 |

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | | | | На 31.12.2020 г. | | | | Страна регистрации |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | СОЛИД ФАЙНЕНШЛ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД (Solid Financial Services Limited) | 89 204 | | 89 204 | 100 | 89 204 | | 89 204 | 100 | 196 |
| 2 | СОЛИД-НК ООО | 2 824 | | 2 824 | 100 | 2 824 | | 2 824 | 100 | 643 |
| 3 | Итого | 92 028 | | 92 028 | | 92 028 | | 92 028 | | |

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиционное имущество в собственности | Активы в форме права пользования | Итого |
|--------------|-------------------------------------|--|----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Балансовая стоимость, на 01.01.2020 | 654 | | 654 |
| 10 | Балансовая стоимость, на 31.12.2020 | 654 | | 654 |
| 11 | Балансовая стоимость, на 01.01.2021 | 654 | | 654 |
| 15 | Выбытие инвестиционного имущества | -654 | | -654 |

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Прочее | Итого |
|--------------|---------------------------------------|-------------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка), на 01.01.2020 | 182 | 22 | 204 |
| 2 | Накопленная амортизация | -121 | -22 | -143 |
| 3 | Балансовая стоимость, на 01.01.2020 | 61 | | 61 |
| 4 | Поступление | 2 346 | | 2 346 |
| 8 | Амортизационные отчисления | | -18 | -18 |
| 12 | Прочее | -61 | 61 | |
| 13 | Балансовая стоимость на 31.12.2020 | 2 346 | 43 | 2 389 |
| 14 | Стоимость (или оценка), на 31.12.2020 | 2 467 | 83 | 2 550 |
| 15 | Накопленная амортизация | -121 | -40 | -161 |
| 15.1 | Стоимость (или оценка), на 01.01.2021 | 2 467 | 83 | 2 550 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | -121 | -40 | -161 |
| 16 | Балансовая стоимость, на 01.01.2021 | 2 346 | 43 | 2 389 |
| 21 | Амортизационные отчисления | -782 | -18 | -800 |
| 26 | Балансовая стоимость, на 31.12.2021 | 1 564 | 25 | 1 588 |
| 27 | Стоимость (или оценка), на 31.12.2021 | 2 467 | 83 | 2 550 |
| 28 | Накопленная амортизация | -903 | -58 | -961 |
| 29 | Балансовая стоимость, на 31.12.2021 | 1 564 | 25 | 1 588 |

Общество по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 не имело нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. Капитализированные затраты по займам в стоимости нематериальных активов отсутствуют.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочее | Итого |
|--------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Стоимость (или оценка), на 01.01.2020 | 65 392 | 16 777 | | 33 233 | 50 163 | 165 565 |
| 2 | Накопленная амортизация | -16 304 | -13 082 | | -31 578 | -19 978 | -80 942 |
| 3 | Балансовая стоимость, на 01.01.2020 | 49 088 | 3 695 | | 1 655 | 30 185 | 84 623 |
| 4 | Поступление | | 8 660 | 13 155 | 1 907 | 4 176 | 27 898 |
| 8 | Выбытие | | -209 | | -31 015 | -29 | -31 253 |
| 9 | Амортизационные отчисления | -1 378 | -2 230 | | 30 182 | -27 654 | -1 080 |
| 12 | Переоценка | -129 | | | 2 203 | | 2 074 |
| 13 | Прочее | | | -13 155 | | 40 789 | 27 634 |
| 14 | Балансовая стоимость, на 31.12.2020 | 47 581 | 9 916 | | 4 932 | 47 468 | 109 897 |
| 15 | Стоимость (или оценка), на 31.12.2020 | 47 581 | 25 228 | | 4 932 | 69 788 | 147 529 |
| 16 | Накопленная амортизация | | -15 312 | | | -22 320 | -37 632 |
| 16.1 | Стоимость (или оценка), на 01.01.2021 | 47 581 | 25 228 | | 4 932 | 69 788 | 147 529 |
| 16.2 | Накопленная амортизация | | -15 312 | | | -22 320 | -37 632 |
| 17 | Балансовая стоимость, на 01.01.2021 | 47 581 | 9 916 | | 4 932 | 47 468 | 109 897 |
| 18 | Поступление | | | 1 956 | | 1 933 | 3 888 |
| 22 | Выбытие | | -429 | | | -10 | -439 |
| 23 | Амортизационные отчисления | -1 411 | -3 859 | | -1 642 | -25 855 | -32 766 |
| 26 | Переоценка | 9 618 | | | 2 694 | | 12 312 |
| 27 | Прочее | | | -1 956 | | 6 269 | 4 313 |
| 28 | Балансовая стоимость, на 31.12.2021 | 55 788 | 5 629 | | 5 985 | 29 804 | 97 205 |
| 29 | Стоимость (или оценка), на 31.12.2021 | 55 788 | 24 799 | | 5 985 | 77 979 | 164 551 |
| 30 | Накопленная амортизация | | -19 171 | | | -48 175 | -67 346 |
| 31 | Балансовая стоимость, на 31.12.2021 | 55 788 | 5 629 | | 5 985 | 29 804 | 97 205 |

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Балансовая стоимость основных средств | 97 206 | 109 897 |
| 2 | Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке | 37 487 | 27 637 |

44

| Номер строки | Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Отложенный налог по переоценке | 9 372 | 6 909 |
| 4 | Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации | 57 593 | 74 559 |

2/1

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | | | На 31.12.2020 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 696 | | 696 | 414 | | 414 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 734 | | 734 | 598 | | 598 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 823 | | 823 | 870 | | 870 |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 10 | | 10 | 18 | | 18 |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 42 595 | | 42 595 | 6 486 | 45 | 6 441 |
| 6 | Запасы | 142 | | 142 | 5 | | 5 |
| 11 | Итого | 45 000 | | 45 000 | 8 391 | 45 | 8 346 |

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Виды запасов | | | | | Итого |
|--------------|--|----------------|-----------|----------------------------|--|--------|--------|
| | | Запасные части | Материалы | Инвентарь и принадлежности | Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни | Прочее | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.2020 г, в том числе: | | 18 | | | | 18 |
| 2 | стоимость (или оценка) | | 18 | | | | 18 |
| 4 | Поступление (создание) | | 4 511 | | | | 4 511 |
| 7 | Выбытие | | -4 524 | | | | -4 524 |
| 12 | Балансовая стоимость на 31.12.2020 г, в том числе: | | 5 | | | | 5 |
| 13 | стоимость (или оценка) | | 5 | | | | 5 |
| 15 | Балансовая стоимость 01.01.2021 г, в том числе: | | 5 | | | | 5 |
| 16 | стоимость (или оценка) | | 5 | | | | 5 |
| 18 | Поступление (создание) | | 6 743 | | | | 6 743 |
| 21 | Выбытие | | -6 606 | | | | -6 606 |
| 26 | Балансовая стоимость на 31.12.2021 г, в том числе: | | 142 | | | | 142 |
| 27 | стоимость (или оценка) | | 142 | | | | 142 |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2021 г.

Таблица 20.3
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты с персоналом | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|---|----------------------|---------------------------------------|--------|--|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2021 г. | | 45 | | | | 45 |
| 4 | Прочие движения | | -45 | | | | -45 |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2020 г.

Таблица 20.3
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты с персоналом | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|--|----------------------|---------------------------------------|--------|--|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Резерв под обесценение, на 01.01.2020 г. | | 45 | | | | 45 |
| 5 | Резерв под обесценение, на 31.12.2020 г. | | 45 | | | | 45 |

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

Средства клиентов

Таблица 23.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|---------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 469 514 | 1 061 478 |
| 6 | Итого | 469 514 | 1 061 478 |

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Обязательства по аренде | 24 928 | 41 894 |
| 9 | Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе: | 149 200 | 114 887 |
| 11 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 149 200 | 114 887 |
| 12 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе: | 531 078 | 603 669 |
| 14 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 531 078 | 603 669 |
| 15 | Итого | 705 206 | 760 450 |

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | | На 31.12.2020 г. | |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 10% | 31.12.2022 | 10% | 31.12.2022 |
| 3 | Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц | | До востребования | | До востребования |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц | | До востребования | | До востребования |

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|---------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | 3 | 7 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 52 767 | 50 659 |
| 20 | Итого | 52 770 | 50 666 |

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 18 791 | 12 641 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 8 583 | 3 372 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 2 339 | 417 |
| 11 | Итого | 29 712 | 16 429 |

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1
тыс. руб.

| Номер строк и | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Итого |
|---------------|-------------------------|---|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 8 |
| 1 | На 01.01.2020г. | 50 000 | 150 000 | 150 000 |
| 4 | Остаток на 31.12.2020г. | 50 000 | 150 000 | 150 000 |
| 5 | На 01.01.2021г. | 50 000 | 150 000 | 150 000 |
| 8 | На 31.12.2021г. | 50 000 | 150 000 | 150 000 |

Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 года составляет 150 000 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 150.000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2021 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2021 года и 2020 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31.12.2021 года 15 000 тыс. руб. (на 31.12.2020 года 15 000 тыс. руб.). На 31.12.2021 года величина собственных средств Общества составляет 296 282 тыс. руб. (на 31.12.2020 года 301 349 тыс. руб.)

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

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

Таблица 32.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Итого |
|--------------|---|--|---|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 35 902 | -7 193 | 28 709 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 1 040 | -7 193 | -6 153 |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 34 862 | | 34 862 |
| 10 | Итого | 35 902 | -7 193 | 28 709 |

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

Таблица 32.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Итого |
|--------------|---|--|---|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 46 248 | -270 | 45 978 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 40 405 | -270 | 40 135 |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 5 843 | | 5 843 |
| 10 | Итого | 46 248 | -270 | 45 978 |

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 4 квартал 2021 г.

Таблица 32.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Итого |
|--------------|---|--|---|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 1 619 | 466 | 2 085 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 90 | 466 | 557 |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 1 529 | | 1 529 |
| 10 | Итого | 1 619 | 466 | 2 085 |

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 4 квартал 2020 г.

Таблица 32.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Итого |
|--------------|---|--|---|---|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | -10 797 | 3 649 | 50 000 | 42 852 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | -17 558 | 3 649 | 50 000 | 36 091 |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 6 760 | | | 6 760 |
| 10 | Итого | -10 797 | 3 649 | 50 000 | 42 852 |

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 47 262 | 47 664 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 28 622 | 11 215 |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 4 940 | 5 565 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 13 318 | 29 402 |
| 8 | прочее | 383 | 1 482 |
| 15 | Итого | 47 263 | 47 664 |

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 4 квартал 2021 г. | За 4 квартал 2020 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 13 453 | 9 876 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 8 242 | 3 327 |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 1 218 | 1 349 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 3 962 | 5 113 |
| 8 | прочее | 32 | 87 |
| 15 | Итого | 13 453 | 9 876 |

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

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

Таблица 37.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2021 | 8 189 | 3 979 | 2 773 | 14 941 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | -2 759 | 568 | -39 | -2 231 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | | | -64 | -64 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2021 | 5 430 | 4 547 | 2 670 | 12 646 |

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

Таблица 37.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2020 | 5 576 | 3 985 | 3 225 | 12 786 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 2 613 | -6 | -452 | 2 155 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2020 | 8 189 | 3 979 | 2 773 | 14 941 |

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 38.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---------------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества | -2 | |
| 7.1 | Прочее | | |
| 8 | Итого | -2 | |

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

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

Таблица 39.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--------------|--|-------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | 28 727 | 200 467 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | -29 253 | -177 399 |
| 3 | Итого | -526 | 23 068 |

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

Таблица 39.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 4 квартал 2021 г. | За 4 квартал 2020 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | -3 214 | 30 740 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | 6 719 | -41 199 |
| 3 | Итого | 3 505 | -10 460 |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--|---|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | 12 314 | 7 159 |
| 29 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | 971 | 953 |
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | 689 | 736 |
| 34 | Итого | 13 974 | 8 848 |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | 130 235 | 90 085 |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | 5 107 | 4 706 |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | 2 941 | 2 320 |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | 67 396 | 16 034 |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | 132 640 | 227 381 |
| 42 | Итого | 338 319 | 340 525 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 55 440 | 25 940 |
| 48 | Итого | 55 440 | 25 940 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | 4 629 | 40 605 |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | 5 542 | 3 912 |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | 612 | 1 359 |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | 2 777 | 1 956 |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | 8 252 | 14 607 |
| 55 | Итого | 21 812 | 62 439 |
| 56 | Всего | 429 545 | 437 752 |

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 4 квартал 2021 г. | За 4 квартал 2020 г. |
|--|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | 4 762 | 2 368 |
| 29 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | 190 | 548 |
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | 335 | 234 |
| 34 | Итого | 5 286 | 3 150 |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | 49 930 | 28 136 |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | 832 | 796 |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | 502 | 721 |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | 5 181 | 3 175 |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | 90 275 | 83 873 |

| Номер строки | Наименование показателя | За 4 квартал 2021 г. | За 4 квартал 2020 г. |
|---|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 42 | Итого | 146 719 | 116 702 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 8 308 | 8 426 |
| 48 | Итого | 8 308 | 8 426 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | 7 | 1 378 |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | 1 737 | 1 189 |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | 75 | 365 |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | 1 222 | 120 |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | 2 816 | 4 493 |
| 55 | Итого | 5 857 | 7 544 |
| 56 | Всего | 166 170 | 135 822 |

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--------------|---|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 236 588 | 210 669 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 62 158 | 53 219 |
| 5 | Прочее | 1 624 | 1 134 |
| 6 | Итого | 300 369 | 265 021 |

Расходы на персонал (за последний квартал)

Таблица 42.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 4 квартал 2021 г. | За 4 квартал 2020 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 65 094 | 54 878 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 15 445 | 12 093 |
| 5 | Прочее | 979 | 252 |
| 6 | Итого | 81 518 | 67 223 |

Расходы по оплате труда за 2021 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 2 984 тысяч рублей (за 2020 год: 2 000 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 895 тысяч рублей (за 2020 год: 1 760 тысяч рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 62 158 тысяч рублей (за 2020 год: 53 219 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--------------|--|---------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 4 606 | 5 411 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | 81 | 66 |
| 6 | Биржевые сборы | 32 546 | 26 558 |
| 10 | Расходы на технические услуги | 7 891 | 5 946 |
| 11 | Прочее | 50 039 | 139 487 |
| 12 | Итого | 95 164 | 177 467 |

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 4 квартал 2021 г. | За 4 квартал 2020 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 907 | 1 219 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | 27 | 13 |
| 6 | Биржевые сборы | 9 124 | 7 786 |
| 10 | Расходы на технические услуги | 2 399 | -5 060 |
| 11 | Прочее | 7 994 | 33 007 |
| 12 | Итого | 20 452 | 36 964 |

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--------------|---|--------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | 713 | 891 |
| 5 | По обязательствам по аренде | 4 996 | |
| 7 | Итого | 5 709 | 891 |

Процентные расходы

Таблица 44.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 4 квартал 2021 г. | За 4 квартал 2020 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | 99 | 128 |
| 5 | По обязательствам по аренде | 1 325 | |
| 7 | Итого | 1 424 | 128 |

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--------------|--|----------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | | 13 361 |
| 2 | Амортизация основных средств | 33 205 | 7 031 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 800 | 2 |
| 4 | Расходы по аренде | 453 | 29 685 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 2 032 | 2 785 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 35 832 | 14 953 |
| 7 | Расходы по страхованию | 288 | 330 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 17 579 | 12 295 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 5 635 | 3 332 |
| 11 | Представительские расходы | 1 239 | 584 |
| 12 | Транспортные расходы | 54 | 109 |
| 13 | Командировочные расходы | 355 | 393 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 6 463 | 1 745 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 1 029 | 1 087 |
| 17 | Прочие административные расходы | 18 571 | 8 091 |
| 18 | Итого | 123 535 | 95 781 |

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 4 квартал 2021 г. | За 4 квартал 2020 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Амортизация основных средств | 8 553 | 7 899 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 202 | 2 |
| 4 | Расходы по аренде | 705 | 1 233 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 635 | 767 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 9 383 | 14 788 |
| 7 | Расходы по страхованию | 44 | 83 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 10 624 | 5 813 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 869 | 1 621 |
| 11 | Представительские расходы | 240 | 399 |
| 12 | Транспортные расходы | 5 | 66 |
| 13 | Командировочные расходы | 117 | 86 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 1 303 | 203 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 247 | 299 |
| 17 | Прочие административные расходы | 5 561 | 5 111 |
| 18 | Итого | 38 490 | 38 368 |

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--------------|---|--------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 2 687 | 4 381 |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств | | 6 615 |
| 5 | Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами | 83 | 125 |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | 169 | |
| 8 | Прочие доходы | 2 381 | 541 |
| 9 | Итого | 5 321 | 11 661 |

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 4 квартал 2021 г. | За 4 квартал 2020 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 653 | 689 |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств | | 946 |
| 5 | Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами | 83 | |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | 169 | |
| 8 | Прочие доходы | 1 758 | -235 |
| 9 | Итого | 2 664 | 1 400 |

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--------------|--|---------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 2 424 | 780 |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | 4 920 | 2 268 |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | 194 | |
| 5 | Прочие расходы | 4 454 | 3 399 |
| 6 | Итого | 11 993 | 6 448 |

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 4 квартал 2021 г. | За 4 квартал 2020 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 1 753 | 780 |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | 1 535 | |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | 139 | |
| 5 | Прочие расходы | 1 607 | 394 |
| 6 | Итого | 5 035 | 1 174 |

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
тыс. руб.

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | На 31.12.2021 г. | |
|--------------|--|--|--|
| | | Описание | |
| 1 | 2 | 3 | |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Общество арендует офисные помещения для ведения своей деятельности, а также иные объекты. Условия аренды согласуются индивидуально и содержат широкий спектр положений. Договоры аренды недвижимости заключены на срок до 1 года, часто с возможностью последующей пролонгации. Как правило, Общество вправе передавать или сдавать арендуемые активы в субаренду. | |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | Не применимо | |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Договор содержит опцион на продление договора аренды | |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | Не применимо | |
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | Не применимо | |

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

Таблица 47.1.2
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечание | Балансовая стоимость | |
|--------------|--|------------|----------------------|------------------|
| | | | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
| 1 | 2 | | 3 | 4 |
| 1 | Основные средства | 19 | 48 163 | 41 894 |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 48 163 | 41 894 |

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

Таблица 47.1.3
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 2021г. | За 2020г. |
|--------------|---|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 453 | 27 749 |
| 3 | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью | 453 | 27 749 |
| 7 | Итого отток денежных средств | 453 | 27 749 |

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

Таблица 47.1.4
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Описание |
|--------------|-------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 |

| Номер строки | Наименование показателя | Описание |
|--------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендодателя | Общество заключило ряд договоров операционной аренды недвижимости. Данные договоры заключены на срок до года. Все договоры аренды включают положение о возможности продления на аналогичный срок. |
| 2 | Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски | Для целей управления риском, связанным с правами в базовых активах арендатору без письменного согласия арендодателя запрещено передавать объекты в субаренду, залог и иным образом передавать права аренды третьим лицам. |
| 3 | Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду | не применимо |

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 3 569 | 3 721 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 10 972 | -4 963 |
| 4 | Итого, в том числе: | 14 541 | -1 241 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 2 462 | 337 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 12 079 | -1 578 |

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

Таблица 48.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 4 квартал 2021 г. | За 4 квартал 2020 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 979 | 2 537 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | -11 892 | -5 971 |
| 4 | Итого, в том числе: | -10 913 | -3 434 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | -2 462 | -2 462 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | -8 451 | -972 |

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

Таблица 48.2
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 64 354 | 49 189 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2021 г.%-2020 г.% | 12 871 | 9 838 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | -9 270 | -4 988 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | -9 270 | -4 988 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | -7 169 | -6 428 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | -3 569 | -1 578 |

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

Таблица 48.2

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 4 квартал 2021 г. | За 4 квартал 2020 г. |
|--------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 43 383 | 69 442 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2021 г.

Таблица 48.4

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 31.12.2021г. |
|---|--|-----------------|---------------------------------------|---|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | 2 988 | 179 | | 3 167 |
| 2 | Прочее | 869 | -1 000 | | -131 |
| 3 | Общая сумма отложенного налогового актива | 3 857 | -821 | | 3 036 |
| 4 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 2 625 | 5 763 | | 8 388 |
| 5 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 6 482 | 4 942 | | 11 424 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 6 | временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | 7 068 | | 2 462 | 9 530 |
| 7 | Прочее | 3 216 | -10 706 | | -7 490 |
| 8 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 10 284 | -10 706 | 2 462 | 2 040 |
| 9 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | -3 801 | | | 9 384 |
| 10 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | -3 801 | | | 9 384 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2020 г.

Таблица 48.4

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 31.12.2020г. |
|---|--|-----------------|---------------------------------------|---|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 11 | временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | 3 318 | -330 | | 2 988 |
| 12 | Прочее | 46 | 823 | | 869 |

52

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 31.12.2020г. |
|---|---|-----------------|---------------------------------------|---|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 13 | Общая сумма отложенного налогового актива | 3 364 | 493 | | 3 857 |
| 14 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | | 2 625 | | 2 625 |
| 15 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 3 364 | 3 118 | | 6 482 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 16 | временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | 7 014 | -284 | 337 | 7 068 |
| 17 | Прочее | 5 113 | -1 898 | | 3 216 |
| 18 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 12 128 | -2 181 | 337 | 10 284 |
| 19 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | -8 764 | 5 299 | -337 | -3 801 |
| 20 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | -8 764 | 5 299 | -337 | -3 801 |

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 2021 г. | |
|--------------|---|------------------------|------------------------|
| | | По обыкновенным акциям | По обыкновенным акциям |
| 1 | 2 | 3 | 5 |
| 2 | Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода | 25 000 | 9 000 |
| 3 | Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода | -25 000 | -9 000 |
| 5 | Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода | 500 | 180 |

Дивиденды, объявленные до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, но не признанные в качестве обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

58

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.1

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 480 944 | | | | | 480 944 |
| 2 | Правительства Российской Федерации | 42 818 | | | | | 42 818 |
| 5 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 216 608 | | | | | 216 608 |
| 6 | некредитных финансовых организаций | 3 190 | | | | | 3 190 |
| 7 | нефинансовых организаций | 218 328 | | | | | 218 328 |
| 13 | Итого | 480 944 | | | | | 480 944 |

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.1

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 364 280 | | | | | 364 280 |
| 5 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 97 796 | | | | | 97 796 |
| 6 | некредитных финансовых организаций | 773 | | | | | 773 |
| 7 | нефинансовых организаций | 265 711 | | | | | 265 711 |
| 13 | Итого | 364 280 | | | | | 364 280 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.4

тыс. руб.

| 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: | 919 970 | | | | | 919 970 |
| 5 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 41 650 | | | | | 41 650 |
| 8 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 481 284 | | | | | 481 284 |
| 10 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 270 348 | | | | | 270 348 |
| 11 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 126 688 | | | | | 126 688 |
| 49 | Итого | 919 970 | | | | | 919 970 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.4

тыс. руб.

| 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 |
| | | | | | | | |

RA

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 1 672 702 | | | | | 1 672 702 |
| 5 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 40 870 | | | | | 40 870 |
| 8 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 997 020 | | | | | 997 020 |
| 10 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 493 532 | | | | | 493 532 |
| 11 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 141 280 | | | | | 141 280 |
| 49 | Итого | 1 672 702 | | | | | 1 672 702 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.5
тыс. руб.

| 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: | 53 334 | | | | | 53 334 |
| 7 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 53 334 | | | | | 53 334 |
| 33 | Итого | 53 334 | | | | | 53 334 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.5

тыс. руб.

| 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: | 58 308 | | | | | 58 308 |
| 7 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 58 308 | | | | | 58 308 |
| 33 | Итого | 58 308 | | | | | 58 308 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.6

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 73 287 | | | | | 73 287 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 41 803 | | | | | 41 803 |
| 6 | прочая дебиторская задолженность | 31 484 | | | | | 31 484 |
| 25 | Итого | 73 287 | | | | | 73 287 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.6

тыс. руб.

8/5

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|---------------|
| 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: | 43 729 | | | | | 43 729 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 30 789 | | | | | 30 789 |
| 6 | прочая дебиторская задолженность | 12 940 | | | | | 12 940 |
| 25 | Итого | 43 729 | | | | | 43 729 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.8

тыс. руб.

| Номер строки | Кредитный рейтинг | Без рейтинга |
|--------------|---|----------------|
| 1 | 2 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 69 864 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 69 864 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 127 633 |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 2 000 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 125 633 |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 334 |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 3 334 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 73 287 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 41 803 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 31 484 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.8

тыс. руб.

| Номер строки | Кредитный рейтинг | Без рейтинга |
|--------------|---|----------------|
| 1 | 2 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 43 608 |
| 4 | прочие денежные средства | 43 608 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 141 700 |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 2 000 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 139 700 |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 8 308 |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 8 308 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 43 729 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 30 789 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 12 940 |

Кредитное качество финансовых активов, было определено при помощи рейтинга (в случае его наличия), присвоенного как российскими (АКРА, Эксперт РА), так и международными рейтинговыми агентствами (S&P, Moody's и Fitch). Для приведения рейтингов иностранных агентств в соответствие со шкалой других рейтинговых агентств использовалась таблица сравнения кредитных рейтингов агентств. Если в отношении финансового актива имелось несколько рейтингов от рейтинговых агентств, и они различались, то информация была раскрыта на основании тех рейтингов, которые наилучшим образом отражали максимальный размер кредитного риска, которому компания была подвержена на конец отчетного периода.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.12

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|--------------|-------------------------|--------|---|---------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | | | | |

| 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 | 106 882 | | | 106 882 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 401 179 | | 79 765 | 480 944 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 401 179 | | 79 765 | 480 944 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 911 335 | | 122 908 | 1 034 243 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 791 228 | | 122 908 | 914 136 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 49 489 | | | 49 489 |
| 11 | дебиторская задолженность | 70 618 | | | 70 618 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 25 | | | 25 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 2 824 | | 89 204 | 92 028 |
| 16 | Прочие активы | 45 000 | | | 45 000 |
| 17 | Итого активов | 1 467 245 | | 291 877 | 1 759 122 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 227 490 | | | 1 227 490 |
| 22 | средства клиентов | 469 514 | | | 469 514 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 705 206 | | | 705 206 |
| 25 | кредиторская задолженность | 52 770 | | | 52 770 |
| 27 | Прочие обязательства | 29 712 | | | 29 712 |
| 28 | Итого обязательств | 1 257 202 | | | 1 257 202 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 210 043 | | 291 877 | 501 920 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.12
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|--------------|-------------------------|--------|---|---------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

82

| 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 | 73 411 | | | 73 411 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 218 372 | | 145 907 | 364 279 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 218 372 | | 145 907 | 364 279 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 623 957 | 35 | 135 805 | 1 759 797 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 529 003 | | 135 509 | 1 664 512 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 54 329 | | | 54 329 |
| 11 | дебиторская задолженность | 40 625 | 35 | 296 | 40 956 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 25 | | | 25 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 2 824 | | 89 204 | 92 028 |
| 16 | Прочие активы | 8 346 | | | 8 346 |
| 17 | Итого активов | 1 926 935 | 35 | 370 916 | 2 297 886 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 740 782 | 763 | 131 050 | 1 872 595 |
| 22 | средства клиентов | 938 243 | | 123 236 | 1 061 479 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 752 302 | 428 | 7 720 | 760 450 |
| 25 | кредиторская задолженность | 50 237 | 335 | 94 | 50 666 |
| 28 | Итого обязательств | 1 740 782 | 763 | 131 050 | 1 872 595 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 186 153 | -728 | 239 866 | 425 291 |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2021 г.

Таблица 52.13

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | Без срока погашения | Итого |
|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 9 | 11 |
| | | | | |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | Без срока погашения | Итого |
|--------------|--|--------------|---------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 9 | 11 |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 469 514 | 469 514 |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | 469 514 | 469 514 |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 705 206 | | 705 206 |
| 20 | обязательства по аренде | 24 928 | | 24 928 |
| 23 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 149 200 | | 149 200 |
| 24 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | 531 078 | | 531 078 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 52 770 | | 52 770 |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 52 770 | | 52 770 |
| 42 | Итого обязательств | 757 976 | 469 514 | 1 227 490 |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2020 г.

Таблица 52.13
(тыс.руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | Без срока погашения | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 9 | 11 |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | 1 061 478 | 1 061 478 |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | Без срока погашения | Итого |
|--------------|---|----------------|------------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 9 | 11 |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | 1 061 478 | 1 061 478 |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 724 893 | 19 011 | 25 348 | | 769 252 |
| 20 | обязательства по аренде | 6 337 | 19 011 | 25 348 | | 50 696 |
| 23 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 114 887 | | | | 114 887 |
| 24 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | 603 669 | | | | 603 669 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 50 666 | | | | 50 666 |
| 30 | кредиторская задолженность перед регистраторами | 7 | | | | 7 |
| 38 | прочая кредиторская задолженность | 50 659 | | | | 50 659 |
| 40 | Итого обязательств | 775 559 | 19 011 | 25 348 | 1 061 478 | 1 881 396 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.14
тыс. руб.

| 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: | 106 882 | | | 106 882 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 37 163 | | | 37 163 |
| 4 | прочие денежные средства | 69 719 | | | 69 719 |

85

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|--|----------------|------------------------|---------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 476 498 | | | 476 498 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 476 498 | | | 476 498 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 42 818 | | | 42 818 |
| 9 | иностраных государств | 79 765 | | | 79 765 |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 216 583 | | | 216 583 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 3 190 | | | 3 190 |
| 12 | нефинансовых организаций | 134 142 | | | 134 142 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 644 490 | | | 644 490 |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 41 650 | | | 41 650 |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 479 924 | | | 479 924 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 122 908 | | | 122 908 |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 8 | | | 8 |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 269 646 | | 49 489 | 319 135 |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | 49 489 | 49 489 |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 269 646 | | | 269 646 |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|---------------------------------|---|------------------|------------------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 70 618 | | | 70 618 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 39 134 | | | 39 134 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 31 484 | | | 31 484 |
| 71 | Итого активов | 1 568 134 | | 49 489 | 1 617 623 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 469 514 | | | 469 514 |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 469 514 | | | 469 514 |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 705 206 | | | 705 206 |
| 91 | обязательства по финансовой аренде | 24 928 | | | 24 928 |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 141 091 | | | 141 091 |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | 539 186 | | | 539 186 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 52 770 | | | 52 770 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 52 770 | | | 52 770 |
| 113 | Итого обязательств | 1 227 490 | | | 1 227 490 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 340 644 | | 49 489 | 390 133 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.14
тыс. руб.

| 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: | 73 210 | | | 73 210 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 29 715 | | | 29 715 |
| 4 | прочие денежные средства | 43 495 | | | 43 495 |

АБ

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|--|------------------|------------------------|--------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 364 007 | | | 364 007 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 364 007 | | | 364 007 |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 97 771 | | | 97 771 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 773 | | | 773 |
| 12 | нефинансовых организаций | 265 463 | | | 265 463 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 664 513 | | | 1 664 513 |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 40 870 | | | 40 870 |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 994 322 | | | 994 322 |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 492 249 | | | 492 249 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 137 072 | | | 137 072 |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 54 329 | | 54 329 |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | 54 329 | | 54 329 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 40 956 | | | 40 956 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 28 015 | | | 28 015 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 12 940 | | | 12 940 |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|---------------------------------|---|------------------|------------------------|----------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 71 | Итого активов | 2 142 686 | 54 329 | | 2 197 015 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 061 478 | | | 1 061 478 |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 1 061 478 | | | 1 061 478 |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 723 721 | 15 782 | 20 947 | 760 450 |
| 91 | обязательства по финансовой аренде | 5 165 | 15 782 | 20 947 | 41 894 |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 114 887 | | | 114 887 |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | 603 669 | | | 603 669 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 50 666 | | | 50 666 |
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | 7 | | | 7 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 50 659 | | | 50 659 |
| 113 | Итого обязательств | 1 835 865 | 15 782 | 20 947 | 1 872 594 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 306 821 | 38 547 | -20 947 | 324 419 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.15
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Итого |
|-------------------------|---|----------------|-------------|------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 71 321 | 35 549 | 12 | 106 882 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 480 944 | | | 480 944 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 480 944 | | | 480 944 |

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Итого |
|---------------------------------|--|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 572 526 | 427 560 | 34 157 | 1 034 243 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 452 419 | 427 560 | 34 157 | 914 136 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 49 489 | | | 49 489 |
| 11 | дебиторская задолженность | 70 618 | | | 70 618 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 25 | | | 25 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 92 028 | | | 92 028 |
| 16 | Прочие активы | 45 000 | | | 45 000 |
| 17 | Итого активов | 1 261 844 | 463 109 | 34 169 | 1 759 122 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 870 823 | 322 499 | 34 168 | 1 227 490 |
| 22 | средства клиентов | 208 956 | 226 810 | 33 748 | 469 514 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 609 097 | 95 689 | 420 | 705 206 |
| 25 | кредиторская задолженность | 52 770 | | | 52 770 |
| 27 | Прочие обязательства | 29 712 | | | 29 712 |
| 28 | Итого обязательств | 900 535 | 322 499 | 34 168 | 1 257 202 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 361 309 | 140 610 | 1 | 501 920 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.15
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|-------------------------|---|----------------|----------------|------|---------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 25 620 | 47 285 | 507 | | 73 411 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 218 372 | 145 907 | | | 364 280 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 218 372 | 145 907 | | | 364 280 |

02

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|--|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 439 387 | 262 916 | 57 495 | | 1 759 798 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 344 102 | 262 916 | 57 495 | | 1 664 513 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 54 329 | | | | 54 329 |
| 11 | дебиторская задолженность | 40 956 | | | | 40 956 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 25 | | | | 25 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 92 028 | | | | 92 028 |
| 17 | Итого активов | 1 775 432 | 456 108 | 58 002 | | 2 289 542 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 545 571 | 268 235 | 58 453 | 335 | 1 872 594 |
| 22 | средства клиентов | 835 345 | 168 133 | 58 000 | | 1 061 478 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 659 895 | 100 102 | 453 | | 760 450 |
| 25 | кредиторская задолженность | 50 331 | | | 335 | 50 666 |
| 27 | Прочие обязательства | 16 429 | | | | 16 429 |
| 28 | Итого обязательств | 1 562 000 | 268 235 | 58 453 | 335 | 1 889 023 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 213 432 | 187 873 | -451 | -335 | 400 519 |

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.16
тыс. руб.

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | 300 | -300 | 8065885 | 8939003 |
| 2 | Евро | 100 | -100 | 0 | 0 |
| 3 | Доллар США | 200 | -200 | 0 | 2969353 |

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.16
тыс. руб.

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | 300 | -300 | 8065885 | 8939003 |
| 2 | Евро | 100 | -100 | 0 | 0 |
| 3 | Доллар США | 200 | -200 | 0 | 2969353 |

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

тыс. руб.

| Номер строки | Рыночный индекс | Изменение допущений | На 31.12.2021 | | На 31.12.2020 | |
|--------------|-----------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Индекс МосБиржи | 15% | 132002 | 0 | 32565 | 0 |

785

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2021 г.

Таблица 56.1

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 480 944 | | 147 841 | 628 785 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 480 944 | | 92 053 | 572 997 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 480 944 | | | 480 944 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 480 944 | | | 480 944 |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 4 446 | | | 4 446 |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 42 818 | | | 42 818 |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 79 765 | | | 79 765 |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 216 583 | | | 216 583 |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 3 190 | | | 3 190 |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 134 142 | | | 134 142 |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | 92 053 | 92 053 |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | | | 92 028 | 92 028 |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | | | 25 | 25 |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | | | 55 788 | 55 788 |
| 86 | основные средства (здания) | | | 55 788 | 55 788 |

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2020 г.

Таблица 56.1

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 364 280 | | 145 220 | 509 500 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 364 280 | | 92 053 | 456 333 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 364 280 | | | 364 280 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 364 280 | | | 364 280 |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 26 | | | 26 |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 247 | | | 247 |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 97 771 | | | 97 771 |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 773 | | | 773 |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 265 463 | | | 265 463 |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | | | 92 028 | 92 028 |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | | | 25 | 25 |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | | | 53 167 | 53 167 |
| 86 | основные средства (здания) | | | 52 513 | 52 513 |
| 87 | инвестиционное имущество | | | 654 | 654 |

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31.12.2021 г.

Таблица 56.3

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 147 841 | | | | | |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 92 053 | | | | | |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|--|------------------------|---------------|------------------------------|--|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 92 053 | | | | | |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | 92 028 | затратный | отчет оценщика | | | |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 25 | затратный | отчет оценщика | | | |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | 55 788 | | | | | |
| 86 | основные средства (здания) | 55 788 | сравнительный | отчет оценщика | | | |

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31.12.2020 г.

Таблица 56.3

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|--|------------------------|---------------|------------------------------|--|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 145 220 | | | | | |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 92 053 | | | | | |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | 92 028 | затратный | отчет оценщика | | | |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 25 | затратный | отчет оценщика | | | |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | 53 167 | | | | | |
| 86 | основные средства (здания) | 52 513 | сравнительный | отчет оценщика | | | |
| 87 | инвестиционное имущество | 654 | сравнительный | отчет оценщика | | | |

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов, за 2021 г.

Таблица 56.4

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Производные финансовые активы | Производные финансовые обязательства | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Прочее | Итого |
|--------------|---|---|--|-------------------------------|--------------------------------------|--|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Справедливая стоимость на 01.01.2021 | | | | | | | 145 220 | 145 220 |
| 2 | Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год | | | | | | | -6 343 | -6 343 |
| 3 | Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода | | | | | | | 9 618 | 9 618 |
| 6 | Реализация | | | | | | | -654 | -654 |
| 10 | Справедливая стоимость на 31.12.2021 | | | | | | | 147 841 | 147 841 |

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов, за 2020 г.

Таблица 56.4

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Производные финансовые активы | Производные финансовые обязательства | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Прочее | Итого |
|--------------|---|---|--|-------------------------------|--------------------------------------|--|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Справедливая стоимость на 01.01.2020 | | | | | | | 142 872 | 142 872 |
| 2 | Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год | | | | | | | -906 | -906 |
| 3 | Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода | | | | | | | 1 348 | 1 348 |

| Номер строки | Наименование показателя | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Производные финансовые активы | Производные финансовые обязательства | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Прочее | Итого |
|--------------|--------------------------------------|---|--|-------------------------------|--------------------------------------|--|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 4 | Приобретение | | | | | | | 1 906 | 1 906 |
| 10 | Справедливая стоимость на 31.12.2020 | | | | | | | 145 220 | 145 220 |

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов, за 4 квартал 2021 г.

Таблица 56.4

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Производные финансовые активы | Производные финансовые обязательства | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Прочее | Итого |
|--------------|--------------------------------------|---|--|-------------------------------|--------------------------------------|--|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 10 | Справедливая стоимость на 31.12.2021 | | | | | | | 147 841 | 147 841 |

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов, за 4 квартал 2020 г.

Таблица 56.4

тыс. руб.

AG

| Номер строки | Наименование показателя | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Производные финансовые активы | Производные финансовые обязательства | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Прочее | Итого |
|--------------|--------------------------------------|---|--|-------------------------------|--------------------------------------|--|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 10 | Справедливая стоимость на 31.12.2020 | | | | | | | 145 220 | 145 220 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.6

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 106 882 | 791 227 | 243 039 | 1 141 148 | 1 141 148 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 106 882 | | | 106 882 | 106 882 |
| 3 | денежные средства в кассе | 153 | | | 153 | 153 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 37 054 | | | 37 054 | 37 054 |
| 7 | прочие денежные средства | 69 675 | | | 69 675 | 69 675 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 791 227 | 243 039 | 1 034 266 | 1 034 266 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | | 791 227 | 122 908 | 914 135 | 914 135 |

88

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | 8 | | 8 | 8 |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | 41 541 | | 41 541 | 41 541 |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | 480 032 | | 480 032 | 480 032 |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | 269 646 | | 269 646 | 269 646 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | 122 908 | 122 908 | 122 908 |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | | | 49 489 | 49 489 | 49 489 |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | 49 489 | 49 489 | 49 489 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | | | 70 617 | 70 617 | 70 617 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | | | 39 134 | 39 134 | 39 134 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | | | 31 483 | 31 483 | 31 483 |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | | | 25 | 25 | 25 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | 1 227 489 | 1 227 489 | 1 227 489 |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 1 227 489 | 1 227 489 | 1 227 489 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | | | 469 514 | 469 514 | 469 514 |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | 469 514 | 469 514 | 469 514 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | | | 705 205 | 705 205 | 705 205 |
| 47 | обязательства по аренде | | | 24 928 | 24 928 | 24 928 |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | | | 149 200 | 149 200 | 149 200 |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | | | 531 077 | 531 077 | 531 077 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | | | 52 770 | 52 770 | 52 770 |
| 59 | кредиторская задолженность перед регистраторами | | | 3 | 3 | 3 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | | | 52 767 | 52 767 | 52 767 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительный период)

Таблица 56.6

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 73 411 | 1 527 440 | 232 382 | 1 833 233 | 1 833 233 |

Сайт

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 73 411 | | | 73 411 | 73 411 |
| 3 | денежные средства в кассе | 202 | | | 202 | 202 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 29 715 | | | 29 715 | 29 715 |
| 7 | прочие денежные средства | 43 494 | | | 43 494 | 43 494 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 1 527 440 | 232 382 | 1 759 822 | 1 759 822 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | | 1 527 440 | 137 072 | 1 664 512 | 1 664 512 |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | 40 870 | | 40 870 | 40 870 |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | 994 322 | | 994 322 | 994 322 |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | 492 249 | | 492 249 | 492 249 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | 137 072 | 137 072 | 137 072 |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | | | 54 329 | 54 329 | 54 329 |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | 54 329 | 54 329 | 54 329 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | | | 40 956 | 40 956 | 40 956 |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | | | 28 015 | 28 015 | 28 015 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | | | 12 940 | 12 940 | 12 940 |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | | | 25 | 25 | 25 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | 1 872 594 | 1 872 594 | 1 872 594 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 1 872 594 | 1 872 594 | 1 872 594 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | | | 1 061 478 | 1 061 478 | 1 061 478 |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | 1 061 478 | 1 061 478 | 1 061 478 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | | | 760 450 | 760 450 | 760 450 |
| 47 | обязательства по аренде | | | 41 894 | 41 894 | 41 894 |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | | | 114 887 | 114 887 | 114 887 |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | | | 603 669 | 603 669 | 603 669 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | | | 50 666 | 50 666 | 50 666 |
| 59 | кредиторская задолженность перед регистраторами | | | 7 | 7 | 7 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | | | 50 659 | 50 659 | 50 659 |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2021 г.

Таблица 58.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Дочерние предприятия | Совместно контролируемое предприятие | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Итого |
|--------------|--|----------------------|--------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 | 7 | 8 | 10 |
| 1 | Денежные средства | | | | 126 | 126 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 27 271 | 3 | 37 | 51 007 | 78 318 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 20 261 | | | | 20 261 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | | | | 50 000 | 50 000 |
| 11 | дебиторская задолженность | 7 010 | 3 | 37 | 1 007 | 8 057 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | | 25 | | | 25 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 92 028 | | | | 92 028 |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 182 646 | 295 | 262 | 1 462 | 184 665 |
| 24 | средства клиентов | 182 480 | 1 | 232 | 342 | 183 055 |
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 166 | 294 | 30 | 1 120 | 1 610 |

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2020 г.

Таблица 58.1
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Дочерние предприятия | Совместно контролируемое предприятие | Ключевой управленческий персонал | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|--|----------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 | 7 | 9 | 10 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 30 868 | 2 | 4 202 | 46 395 | 81 647 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 20 147 | | | | 20 147 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | | | 4 197 | 46 255 | 50 452 |
| 11 | дебиторская задолженность | 10 721 | 2 | 5 | 140 | 10 868 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | | 25 | | | 25 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 92 028 | | | | 92 028 |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 174 655 | 32 | 875 | 122 | 175 684 |
| 24 | средства клиентов | 167 766 | 25 | 200 | 6 | 167 997 |
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 6 302 | 7 | 675 | 75 | 7 059 |
| 27 | кредиторская задолженность | 587 | | | 41 | 628 |
| 29 | Прочие обязательства | | | 533 | | 533 |

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

Таблица 58.2

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Итого |
|--------------|---|----------------------|--------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 | 7 | 8 | 10 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | 81 000 | | 103 | 4 500 | 85 603 |
| 4 | процентные доходы | | | 103 | 4 500 | 4 603 |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | 81 000 | | | | 81 000 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 161 779 | 30 | 384 | 5 001 | 167 194 |
| 17 | Прямые операционные расходы | | | 8 415 | 12 832 | 21 248 |
| 22 | Прочие доходы | 2 537 | | | | 2 537 |

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

Таблица 58.2

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ключевой управленческий персонал | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|--|----------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 | 7 | 9 | 10 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | 32 890 | | 209 | 4 917 | 38 016 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 578 | | | | 578 |
| 4 | процентные доходы | | | 209 | 4 917 | 5 126 |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | 29 405 | | | | 29 405 |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 2 907 | | | | 2 907 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 65 491 | 24 | 1 845 | 7 114 | 74 474 |
| 16 | Расходы на персонал | | | 8 914 | | 8 914 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 8 878 | | | | 8 878 |
| 20 | Общие и административные расходы | | | | 2 717 | 2 717 |
| 22 | Прочие доходы | 2 114 | | | 80 | 2 194 |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--------------|------------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 6 957 | 8 642 |

104

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

За период с отчетной даты по дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали существенные факты хозяйственной жизни, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества. Руководство Общества следит за развитием ситуации в мире в связи с пандемией COVID-19. По нашим оценкам данное событие является некорректирующим событием после отчетной даты и не оказывает существенного влияния на способность осуществления непрерывной деятельности Общества как минимум в течение 12 месяцев с даты составления настоящей отчетности.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор
(должность руководителя)

31 марта 2022 г.



(подпись)

Всего пронумеровано, прошнуровано
и скреплено печатью

106 соо шесть листов

Генеральный директор
АО АК «Арт-Аудит»

С.И. Тихонов
Тихонов Сергей Иванович

