

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	82435532	1077758611908	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" /ООО УК "МД ТРАСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	107 868	109 268
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		50 861	52 423
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	50 861	52 423
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		811 224	811 124
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	353	253
11	дебиторская задолженность	12	810 871	810 871
17	Нематериальные активы	18	15	21
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	14 095	581
20	Отложенные налоговые активы	48	1 230	760
21	Прочие активы	20	189	200
22	Итого активов		985 482	974 377
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		14 141	137
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	14 001	0
30	кредиторская задолженность	26	140	137
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	53 924	53 668
36	Прочие обязательства	29	907	833
37	Итого обязательств		68 972	54 638
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	88 000	88 000
39	Добавочный капитал	30	182 137	182 137
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		646 373	649 602
52	Итого капитала		916 510	919 739
53	Итого капитала и обязательств		985 482	974 377

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Новиков Андрей Александрович
(инициалы, фамилия)

25 "октября" 2022 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	82435532	1077758611908	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2022 г.	За 9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		14 960	6 955
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	-1 135	-2 100
4	процентные доходы	34	16 095	9 082
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	0	-27
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 434 500	2 434 500
16	Расходы на персонал	42	-11 073	-9 226
17	Прямые операционные расходы	43	-13	-14
18	Процентные расходы	44	-1 077	-91
20	Общие и административные расходы	46	-6 035	-6 260
22	Прочие доходы	47	5	0
23	Прочие расходы	47	-178	-143
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 431 087	2 425 722
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-486 117	-485 163
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-486 587	-485 553
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	470	390
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 944 970	1 940 559
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 944 970	1 940 559

За квартал

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 3 квартал 2022 г.	За 3 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 084	2 521
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	-590	-219
4	процентные доходы	34	4 674	2 740
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	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	811 500	811 500
16	Расходы на персонал	42	-3 450	-2 931
17	Прямые операционные расходы	43	-4	-5
18	Процентные расходы	44	-213	-48
20	Общие и административные расходы	46	-1 767	-1 905
22	Прочие доходы	47	5	0

23	Прочие расходы	47	-55	-47
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		810 100	809 085
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-161 981	-161 807
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-162 131	-161 799
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	150	-8
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		648 119	647 278
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		648 119	647 278

 Генеральный директор
 (должность руководителя)

 (подпись)

 Новиков Андрей Александрович
 (инициалы, фамилия)

"25" октября 2022 г.

Код чертёвника по ОКЕАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	82435532	1077584611908	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2022 г. - Сентябрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Москва г., вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговому инструменту, оцениваемому по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2021 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	648 688	918 823
4	Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	648 688	918 823
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 940 559	1 940 559
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-1 947 300	-1 947 300
14.1	Остаток на 30.09.2021 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	641 945	912 082
15	Остаток на 01.01.2022 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	649 602	919 739
18	Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	649 602	919 739
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 944 970	1 944 970
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-1 948 200	-1 948 200
29	Остаток на 30.09.2022 г., в том числе		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	646 373	916 510

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Новиков Андрей Александрович
(инициалы, фамилия)

"25" октября 2022 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	82435532	1077758611908	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2022 г. - Сентябрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2022 г.	За 9 месяцев 2021 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		0	482
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 434 500	2 434 500
5	Проценты полученные		16 429	8 735
6	Проценты уплаченные		-1 430	-107
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-11 001	-9 918
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-4 357	-3 769
11	Уплаченный налог на прибыль		-486 331	-485 409
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-20	0
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 947 790	1 944 514
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-1 948 200	-1 947 300
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-989	-2 337
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-1 949 189	-1 949 637
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-1 399	-5 123
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	109 268	102 965
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	107 869	97 842

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Новиков Андрей Александрович
(инициалы, фамилия)

"25" октября 2022 г.

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00944
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19 декабря 2012 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управление инвестиционными фондами, паевыми фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, г. Москва, , вн. тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22 стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, г. Москва, , вн. тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22 стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	11
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество осуществляет деятельность. Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках, колебанию ключевой ставки, устанавливаемая Банком России, снижению суверенного рейтинга России, расширению санкций со стороны США, стран ЕС и ряда других стран в отношении физических и юридических лиц в Российской Федерации. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества отсутствует. События и ограничения, являющиеся следствием объявленной пандемии, связанной с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, не оказали существенного влияния на общий объем выручки и величину расходов за этот период, последствия COVID-19 не потребовали изменения характера и величины оценок, отраженных в предшествующих периодах. В текущей макроэкономической ситуации Общество продолжает оказывать услуги по доверительному управлению. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 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" (ОСБУ) и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевые ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; последующая оценка нематериальных активов производится по модели учета по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период 2022 года, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности произведен ретроспективный пересчет в Отчете о потоках денежных средств за сопоставимый период – 9 месяцев 2021 года из строки 12 «Прочие денежные потоки от операционной деятельности», из строки 47 «Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода», из строки 48 «Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода» исключена сумма оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки - сумма составила менее 1 тыс. рублей, в связи с полученным разъяснением ЦБ РФ от 26.08.2021 № 17-2-3-ОГ/17452 о том, что НФО отражает денежные средства и их эквиваленты в отчете о потоках денежных средств без учета оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки. Пересчитаны строки 7 и 12 графы 5 таблицы 12.2 "Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности" на сумму 2 348 тыс. рублей за сопоставимый период 2021 года, в соответствии с разъяснением ЦБ РФ от 01.09.2021 г. № 17-2-3-ОГ/17684. Согласно полученным разъяснениям ЦБ РФ по заполнению таблиц 52.1-52.11, за сопоставимый период на 31.12.2021 год в таблице 52.8 "Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам" в строке "Прочая дебиторская задолженность" графа 7 скорректирована на сумму 629 тыс. рублей, таким образом, указана валовая балансовая сумма прочей дебиторской задолженности; из таблицы 52.12 исключены суммы: из строки 16 "Прочие активы" на сумму 200 тыс. рублей и строки 27 "Прочие обязательства" на сумму 833 тыс. рублей, в связи с полученным ответом ЦБ РФ № 17-2-3-ОГ/3438 от 22.02.2022.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период 2022 года, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности произведен ретроспективный пересчет в Отчете о потоках денежных средств за сопоставимый период – 9 месяцев 2021 года из строки 12 «Прочие денежные потоки от операционной деятельности», из строки 47 «Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода», из строки 48 «Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода» исключена сумма оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки - сумма составила менее 1 тыс. рублей, в связи с полученным разъяснением ЦБ РФ от 26.08.2021 № 17-2-3-ОГ/17452 о том, что НФО отражает денежные средства и их эквиваленты в отчете о потоках денежных средств без учета оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки. Пересчитаны строки 7 и 12 графы 5 таблицы 12.2 "Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности" на сумму 2 348 тыс. рублей за сопоставимый период 2021 года, в соответствии с разъяснением ЦБ РФ от 01.09.2021 г. № 17-2-3-ОГ/17684. Согласно полученным разъяснениям ЦБ РФ по заполнению таблиц 52.1-52.11, за сопоставимый период на 31.12.2021 год в таблице 52.8 "Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам" в строке "Прочая дебиторская задолженность" графа 7 скорректирована на сумму 629 тыс. рублей, таким образом, указана валовая балансовая сумма прочей дебиторской задолженности; из таблицы 52.12 исключены суммы: из строки 16 "Прочие активы" на сумму 200 тыс. рублей и строки 27 "Прочие обязательства" на сумму 833 тыс. рублей, в связи с полученным ответом ЦБ РФ № 17-2-3-ОГ/3438 от 22.02.2022.

5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период 2022 года, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности произведен ретроспективный пересчет в Отчете о потоках денежных средств за сопоставимый период – 9 месяцев 2021 года из строки 12 «Прочие денежные потоки от операционной деятельности», из строки 47 «Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода», из строки 48 «Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода» исключена сумма оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки - сумма составила менее 1 тыс. рублей, в связи с полученным разъяснением ЦБ РФ от 26.08.2021 № 17-2-3-ОГ/17452 о том, что НФО отражает денежные средства и их эквиваленты в отчете о потоках денежных средств без учета оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки. Пересчитаны строки 7 и 12 графы 5 таблицы 12.2 «Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности» на сумму 2 348 тыс. рублей за сопоставимый период 2021 года, в соответствии с разъяснением ЦБ РФ от 01.09.2021 г. № 17-2-3-ОГ/17684. Согласно полученным разъяснениям ЦБ РФ по заполнению таблиц 52.1-52.11, за сопоставимый период на 31.12.2021 год в таблице 52.8 «Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам» в строке «Прочая дебиторская задолженность» графа 7 скорректирована на сумму 629 тыс.рублей, таким образом, указана валовая балансовая сумма прочей дебиторской задолженности; из таблицы 52.12 исключены суммы: из строки 16 «Прочие активы» на сумму 200 тыс.рублей и строки 27 «Прочие обязательства» на сумму 833 тыс.рублей, в связи с полученным ответом ЦБ РФ № 17-2-3-ОГ/3438 от 22.02.2022.
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	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период 2022 года, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности произведен ретроспективный пересчет в Отчете о потоках денежных средств за сопоставимый период – 9 месяцев 2021 года из строки 12 «Прочие денежные потоки от операционной деятельности», из строки 47 «Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода», из строки 48 «Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода» исключена сумма оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки - сумма составила менее 1 тыс. рублей, в связи с полученным разъяснением ЦБ РФ от 26.08.2021 № 17-2-3-ОГ/17452 о том, что НФО отражает денежные средства и их эквиваленты в отчете о потоках денежных средств без учета оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки. Пересчитаны строки 7 и 12 графы 5 таблицы 12.2 «Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности» на сумму 2 348 тыс. рублей за сопоставимый период 2021 года, в соответствии с разъяснением ЦБ РФ от 01.09.2021 г. № 17-2-3-ОГ/17684. Согласно полученным разъяснениям ЦБ РФ по заполнению таблиц 52.1-52.11, за сопоставимый период на 31.12.2021 год в таблице 52.8 «Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам» в строке «Прочая дебиторская задолженность» графа 7 скорректирована на сумму 629 тыс.рублей, таким образом, указана валовая балансовая сумма прочей дебиторской задолженности; из таблицы 52.12 исключены суммы: из строки 16 «Прочие активы» на сумму 200 тыс.рублей и строки 27 «Прочие обязательства» на сумму 833 тыс.рублей, в связи с полученным ответом ЦБ РФ № 17-2-3-ОГ/3438 от 22.02.2022. Существенного влияния на показатели начала отчетного периода и предшествующего отчетного периода данные корректировки не оказали.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожидаемых относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
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)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Признание выручки осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 15.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществу.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются сверхито по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П, и МСФО.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Советом по МСФО внесены поправки и разъяснения к стандартам, которые вступили в силу с 1 января 2022 года и не применены Организацией досрочно: <ul style="list-style-type: none"> • Обременительные договоры – Затраты на выполнение договора (поправки к МСФО (IAS) 37); • Основные средства - Поступления по основным средствам до их предполагаемого использования (поправки к МСФО (IAS) 16); • Ежегодные усовершенствования МСФО – цикл поправок 2018-2020 годов (поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 41); • Ссылки на Концептуальные основы финансовой отчетности (поправки к МСФО (IFRS) 3), вступающие в силу 1 января 2023 года; • Раскрытие учетной политики (поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям по применению МСФО №2), вступающие в силу 1 января 2023 года; • Определенные бухгалтерских оценок (поправки к МСФО (IAS) 8), вступающие в силу 1 января 2023 года. Также Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1, которые уточняют критерии, используемые для определения классификации обязательств, как краткосрочных или долгосрочных. Эти поправки уточняют, что краткосрочная или долгосрочная классификация основана на наличии у организации на конец отчетного периода права отсрочить регулирование обязательства как минимум на двенадцать месяцев после отчетного периода. Поправки также проясняют, что «урегулирование» включает передачу денежных средств, товаров, услуг или долевых инструментов, за исключением случаев, когда обязательство по передаче долевых инструментов возникает из права на конвертацию, классифицированного как долевой инструмент отдельно от компонента обязательства составного финансового инструмента, поправки вступающие в силу с 1 января 2023 года. Организация не оценивает влияние как существенное, что поправка к МСФО (IAS) 1 в ее текущем виде будет иметь значительное влияние на классификацию ее обязательств. Так же Организация не ожидает, что стандарт, выпущенный Советом по МСФО, но еще не вступивший в силу, будет иметь значительное влияние на Организацию: <ul style="list-style-type: none"> • МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», которое вступает в силу 1 января 2023.
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 представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Общество признает денежные эквиваленты следующие остатки с соответствующим отражением в балансе Общества: наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках, неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозиты. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществу. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: <ul style="list-style-type: none"> Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости отражаются за вычетом резерва на возможные потери и корректировок резервов на возможные потери. Оценочная справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости представляет собой дисконтированную сумму ожидаемых оценочных будущих денежных потоков. С целью определения справедливой стоимости, ожидаемые денежные потоки дисконтируются по текущим рыночным ставкам.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства. Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
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	Не применимо.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей), уничтожители документов, источники бесперебойного электроснабжения – от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспондеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; станционные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; -исчисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 19, МСФО (IAS) 1	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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накопиваемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакопиваемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменения вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: • у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; • величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если: • порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров; • оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; • опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо.

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (глава 6); МСФО (IAS) 2 «Запасы», ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество не применяет упрощение, предусмотренное п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для регулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам:• от 0% до 20% - маловероятно;• от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события;• от 60% - вероятность наступления события высока.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
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	Не применимо.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует. В состав добавочного капитала входит, дополнительные вклады в имущество Общества, предоставленные участниками Общества.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения единственного участника дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	107 869	1	107 868	109 269	1	109 268
6	Итого	107 869	1	107 868	109 269	1	109 268

5.1.1. По состоянию на 30.09.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 91 651 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 91 974 тысяч рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла 107 079 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 109 131 тысяч рублей), или 99,27 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 99,87 процентов).

5.1.2. Ограничения в использовании денежных средств отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства	107 868	109 267
4.1	Прочее	1	1
5	Итого	107 869	109 268

Компоненты денежных средств и их эквивалентов в строке "Прочее" раскрыта сумма оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, рассчитанные в соответствии с Методикой обесценения финансовых активов.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

За 9 месяцев 2022 года

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	109 268	0	0	109 268
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	109 268	0	0	109 268
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 450 935	0	0	2 450 935
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 450 935	0	0	2 450 935
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 452 334	0	0	-2 452 334
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 452 334	0	0	-2 452 334
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	107 869	0	0	107 869
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	107 869	0	0	107 869

За 9 месяцев 2021 года

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:	102 965	0	0	102 965
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102 965	0	0	102 965
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 443 757	0	0	2 443 757
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 443 757	0	0	2 443 757
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 448 880	0	0	-2 448 880
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 448 880	0	0	-2 448 880
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	97 842	0	0	97 842
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	97 842	0	0	97 842

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам**

За 9 месяцев 2022 года

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2	0	0	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2	0	0	-2
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2	0	0	-2
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1

За 9 месяцев 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2	0	0	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2	0	0	-2
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2	0	0	-2
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	50 861	52 423
6	Итого	50 861	52 423

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	50 861	52 423
6	Правительства Российской Федерации	13 457	12 328
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 395	24 222
10	некредитных финансовых организаций	4 354	2 757
11	нефинансовых организаций	13 655	13 116
12	Итого	50 861	52 423

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022			На 31.12.2021		
		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:	305	0	305	246	0	246
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	48	0	48	7	0	7
13	Итого	353	0	353	253	0	253

10.1.1. По состоянию на 30.09.2022 года у некредитной финансовой организации не было остатков средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: не было остатков средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 91 651 тысяч рублей (на 31.12.2021 год: 91 974 тысяч рублей).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2022 - отсутствуют (на 31.12.2021 года: - отсутствовали).

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

Таблица 10.2

За 9 месяцев 2022 года

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	246	0	0	0	0	0	0	0	7	0	253
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	246	0	0	0	0	0	0	0	7	0	253
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	13 468	0	0	0	0	0	0	8 102	11 892	0	33 462
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	13 468	0	0	0	0	0	0	8 102	11 892	0	33 462
11	прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-13 409	0	0	0	0	0	0	-8 102	-11 851	0	-33 362
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-13 409	0	0	0	0	0	0	-8 102	-11 851	0	-33 362
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	305	0	0	0	0	0	0	0	48	0	353
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	305	0	0	0	0	0	0	0	48	0	353

За 9 месяцев 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	188	0	0	0	0	0	0	0	26	0	214
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	188	0	0	0	0	0	0	0	26	0	214
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	6 490	0	0	0	0	0	0	241	1 159	0	7 890
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	6 490	0	0	0	0	0	0	241	1 159	0	7 890
11	прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-6 118	0	0	0	0	0	0	-241	-1 183	0	-7 542
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-6 118	0	0	0	0	0	0	-241	-1 183	0	-7 542
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	561	0	0	0	0	0	0	0	2	0	563
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	561	0	0	0	0	0	0	0	2	0	563

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 30.09.2022		На 31.12.2021	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5,0%	59 дней	6,30%	57 дней

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022			На 31.12.2021		
		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	Прочая дебиторская задолженность	811 500	629	810 871	811 500	629	810 871
7	Итого	811 500	629	810 871	811 500	629	810 871

12.1.1.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

За 9 месяцев 2022 года

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	811 500	811 500
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 500	811 500
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	1	0	2 434 500	2 434 501
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	1	0	2 434 500	2 434 501
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-1	0	-2 434 500	-2 434 501
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-1	0	-2 434 500	-2 434 501
36	полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	811 500	811 500
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 500	811 500
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

За 9 месяцев 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	811 500	811 500
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 500	811 500
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	2 434 500	2 434 500
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	2 434 500	2 434 500
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-2 434 500	-2 434 500
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-2 434 500	-2 434 500
36	полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	811 500	811 500
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 500	811 500

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности**

За 9 месяцев 2022 года

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	629	629
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	629	629
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	1 258	1 258
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 258	1 258
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-1 258	-1 258
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-1 258	-1 258
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	629	629
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	629	629
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

За 9 месяцев 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	602	602
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	602	602
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	1 449	1 449
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 449	1 449
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-1 422	-1 422
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-1 422	-1 422
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	629	629
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	629	629

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода на 01.01.2021 г.	42	0	0	42
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода на 01.01.2021 г.	-12	0	0	-12
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода на 01.01.2021 г.	30	0	0	30
8	Амортизационные отчисления	-6	0	0	-6
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода 30.09.2021 г.	24	0	0	24
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода на 30.09.2021 г.	42	0	0	42
15	Накопленная амортизация на 30.09.2021 г.	-18	0	0	-18
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода на 01.01.2022 г.	42	0	0	42
15.2	Накопленная амортизация на 01.01.2022 г.	-21	0	0	-21
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода на 01.01.2022г.	21	0	0	21
21	Амортизационные отчисления	-6	0	0	-6
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода на 30.09.2022 г.	15	0	0	15
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода на 30.09.2022 г.	42	0	0	42
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода на 30.09.2022 г.	-27	0	0	-27
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода на 30.09.2022 г.	15	0	0	15

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года, в том числе:	0	269	0	0	2 238	0	0	0	0	2 506
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	780	0	0	7 269	0	0	0	0	8 049
3	накопленная амортизация	0	-512	0	0	-5 031	0	0	0	0	-5 543
10	Амортизация	0	-202	0	0	-2 333	0	0	0	0	-2 535
20	Прочее	0	0	0	0	3 130	0	0	0	0	3 130
21	Балансовая стоимость на 30.09.2021 года, в том числе:	0	67	0	0	3 034	0	0	0	0	3 101
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	780	0	0	10 398	0	0	0	0	11 179
23	накопленная амортизация	0	-714	0	0	-7 364	0	0	0	0	-8 078
25	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе:	0	33	0	0	547	0	0	0	0	581
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	780	0	0	8 538	0	0	0	0	9 319
27	накопленная амортизация	0	-747	0	0	-7 991	0	0	0	0	-8 738
29	Поступление	0	0	0	0	15 342	0	0	0	0	15 342
34	Амортизация	0	-33	0	0	-1 795	0	0	0	0	-1 828
45	Балансовая стоимость на 30.09.2022 года, в том числе:	0	0	0	0	14 095	0	0	0	0	14 095
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	780	0	0	15 342	0	0	0	0	16 123
47	накопленная амортизация	0	-780	0	0	-1 248	0	0	0	0	-2 028

19.1.1. Признаки обесценения на 30.09.2022 года отсутствуют, вследствие чего обесценение активов в форме права пользования не проводилось.

19.1.2. В сопоставимом периоде за 9 месяцев 2021 года была произведена реклассификация суммы 3 129 тыс. руб. из строки "Поступление" графы 7 в строку "Прочее" графы 7. Реклассификация связана с более корректным представлением информации.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022			На 31.12.2021		
		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	0	0	0	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	189	0	189	200	0	200
11	Итого	189	0	189	200	0	200

тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	14 001	0
15	Итого	14 001	0

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022		На 31.12.2021	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	10,53%	28.02.2031	7,80%	28.02.2022

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	8
19	Прочая кредиторская задолженность	132	129
20	Итого	140	137

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

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	210	205
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	697	611
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	17
11	Итого	907	833

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022	На 30.09.2021
1	2	3	4
1	Уставный капитал	88 000	88 000
2	Добавочный капитал	182 137	182 137
4	Итого	270 137	270 137

тыс. руб

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставной капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2022 составляет 88 000 тыс. руб. (на 31.12.2021 - 88 000 тыс. руб.).

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	646 373	649 602
2	Итого	646 373	649 602

Управление капиталом

Таблица 31.1

- 31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
- 31.2. В течение 9 месяцев 2022 и 2021 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
- 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 30.09.2022 года должен составлять не менее 29 837,00 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 30 082 тысяч рублей).
- 31.4. На 30.09.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 103 274,00 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 107 163,00 тысяч рублей).

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

За 9 месяцев 2022 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	-1 135	0	0	-1 135
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	-1 135	0	0	-1 135
10	Итого	0	-1 135	0	0	-1 135

За 9 месяцев 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	8	-2 108	0	0	-2 100
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	8	-2 108	0	0	-2 100
10	Итого	8	-2 108	0	0	-2 100

За 3 квартал 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	-590	0	0	-590
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	-590	0	0	-590
10	Итого	0	-590	0	0	-590

За 3 квартал 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	8	-227	0	0	-219
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	8	-227	0	0	-219
10	Итого	8	-227	0	0	-219

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022 г.	За 9 месяцев 2021 г.	За 3 квартал 2022 г.	За 3 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	16 095	9 082	4 674	2 740
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 870	2 592	1 077	867
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13 225	6 490	3 596	1 873
15	Итого	16 095	9 082	4 674	2 740

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

За 9 месяцев 2022 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022	1	0	629	630
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2022	1	0	629	630

За 9 месяцев 2021 г.

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	1	0	602	603
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	27	27
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2021	1	0	629	630

За 3 квартал 2022 г.

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 01.07.2022	1	0	629	630
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2022	1	0	629	630

За 3 квартал 2021 г.

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 01.07.2021	1	0	629	630
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	0	0

5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2021	1	0	629	630
---	---	---	---	-----	------------

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022 г.	За 9 месяцев 2021 г.	За 3 квартал 2022 г.	За 3 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов					
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг					
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности					
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 434 500	2 434 500	811 500	811 500
48	Итого	2 434 500	2 434 500	811 500	811 500
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
56	Всего	2 434 500	2 434 500	811 500	811 500

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022 г.	За 9 месяцев 2021 г.	За 3 квартал 2022 г.	За 3 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	8 705	7 311	2 808	2 440
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 368	1 915	642	491
6	Итого	11 073	9 226	3 450	2 931

42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2022 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года(1 и 2 квартала)в размере 406 тыс.руб.(за 9 месяцев 2021 года:0 тыс.руб.).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2022 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 164 тыс. руб.(за 9 месяцев 2021г.: 1 777 тыс. руб.).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022 г.	За 9 месяцев 2021 г.	За 3 квартал 2022 г.	За 3 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5	6
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	13	14	4	5
12	Итого	13	14	4	5

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022 г.	За 9 месяцев 2021 г.	За 3 квартал 2022 г.	За 3 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5	6
5	По обязательствам по аренде	1 077	91	213	48
7	Итого	1 077	91	213	48

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022 г.	За 9 месяцев 2021 г.	За 3 квартал 2022 г.	За 3 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 335	1 538	445	445
2	Амортизация основных средств	1 828	2 535	257	894
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	6	6	2	2
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	672	621	3	3
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 080	1 080	360	360
14	Штрафы, пени	0	0	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	40	36	13	12
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	484	0	484	0
17	Прочие административные расходы	590	443	203	189
18	Итого	6 035	6 260	1 767	1 905

46.1.1.

В строке «Прочие административные расходы» за 9 месяцев 2022 год отражены расходы:

- расходы за поддержку и обслуживание программ учета в сумме 59 тысяч рублей (за 9 месяцев 2021 год сумма составила 43 тысяч рублей);
- расходы по предоставлению услуг аренды архивных документов в сумме 32 тысяч рублей (за 9 месяцев 2021 год сумма составила 32 тысяч рублей);
- плата за выдачу сертификатов ключей в сумме 12 тысячи рублей (за 9 месяцев 2021 год сумма составила 4 тысячи рублей);
- прочие расходы (услуги сторонних организаций) в сумме 486 тысяч рублей (за 9 месяцев 2021 года сумма составила 354 тысяч рублей);
- прочие расходы (участие в конференциях, форумах, обучающих семинарах) в сумме 0 тысяч рублей (за 9 месяцев 2021 год составили 10 тысяч рублей);
- почтовые расходы в сумме 1 тыс.рублей (за 9 месяцев 2021 год составили 0 рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022 г.	За 9 месяцев 2021 г.	За 3 квартал 2022 г.	За 3 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5	6
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	5	0	5	0
9	Итого	5	0	5	0

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находится нежилое помещение в здании по адресу г. Москва, 1-ый Красногвардейский проезд, д. 22, стр.1 в соответствии с договором субаренды № Н-010122/3 от 01.01.2022 года. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 28.02.2031. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
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	Общество не имеет договорных обязательств по краткосрочной аренде.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Общество не производило улучшения арендуемого нежилого помещения.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Общество не производило дополнительных затрат для использования арендуемого нежилого помещения.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр фактической стоимости актива в форме права пользования и обязательства предусмотрен договором и будет производиться при ежегодной индексации арендных платежей.

9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Основанием расчета процентной ставки по договору субаренды является признание актива в форме права пользования на дату начала аренды. Обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости с учетом ставки дисконтирования, рассчитанной на основании профессионального суждения по данным кривой доходности по банкам неинвестиционного рейтинга.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Общество не предполагает использовать переменные арендные платежи.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки 1	Статья бухгалтерского баланса 2	Примечание 3	Балансовая стоимость	
			30.09.2022 4	31.12.2021 5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	14 095	547
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	14 001	0

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 9 месяцев 2022 г.	за 9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-1 430	-107
2	проценты уплаченные	-1 430	-107
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-989	-2 337
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-989	-2 337
7	Итого отток денежных средств	-2 419	-2 444

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022 г.	За 9 месяцев 2021 г.	За 3 квартал 2022 г.	За 3 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5	6
5	Прочие расходы	178	143	55	47
6	Итого	178	143	55	47

47.2.1

В состав строки "Прочее" за 9 месяцев 2022г. отражены следующие виды расходов:

- членские взносы в сумме 165 тысяч рублей (за 9 месяцев 2021 года сумма составила 143 тысяч рублей);
- юридические и информационные услуги (услуги нотариуса) 13 тысяч рублей (за 9 месяцев 2021 года сумма составила 0 тысячи рублей).

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

Таблица 48.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022 г.	За 9 месяцев 2021 г.	За 3 квартал 2022 г.	За 3 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	486 587	485 553	162 131	161 799
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-470	-390	-150	8
4	Итого, в том числе:	486 117	485 163	161 981	161 807
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	486 117	485 163	161 981	161 807

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, за 9 месяцев 2022 г. составляет 20 процентов (за 9 месяцев 2021 г.: 20 процентов).

(за 9

тыс. руб

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	53 924	53 668
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	1 230	760

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022 г.	За 9 месяцев 2021 г.	За 3 квартал 2022 г.	За 3 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 431 087	2 425 722	810 100	809 085
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 022 год: 20%; 2 021 год: 20%)	486 217	485 144	162 020	161 817
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:				
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-1	110	-1	21
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-1	0	-1	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	110	0	21
6		-99	-91	-38	-31
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	486 117	485 163	161 981	161 807

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	4 052	3 172	0	880
2	Дебиторская задолженность	126	-109	0	235
3	Обязательства по неиспользованным отпускам	181	22	0	159
4	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 800	2 800	0	0
5	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	734	248	0	486
6	Дебиторская задолженность (аренда)	210	210	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового актива	4 052	3 172	0	880
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 052	3 172	0	880
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-2 822	-2 702	0	-120
17	Основные средства	0	7	0	-7
18	Нематериальные активы	-3	1	0	-4
19	Дебиторская задолженность (расчеты ИФНС)	0	0	0	0
20	Основные средства (аренда)	-2 819	-2 710	0	-109
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-2 822	-2 702	0	-120
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 230	470	0	760
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 230	470	0	760
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток,

На 30.09.2022

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	50 861	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	50 861	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	13 457	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 395	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	4 354	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	13 655	0	0	0	0
27	Итого	50 861	0	0	0	0

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	52 423	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	52 423	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	12 328	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	24 222	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	2 757	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	13 116	0	0	0	0
27	Итого	52 423	0	0	0	0

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

На 30.09.2022

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	107 869	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	107 869	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	305	0	0	0	48
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	305	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	48
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	811 500
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	811 500

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	109 268	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	109 268	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	246	0	0	0	7
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	246	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	811 500
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	811 500

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 30.09.2022

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	107 868	0	0	107 868
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	50 861	0	0	50 861
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	50 861	0	0	50 861
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	811 224	0	0	811 224
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	353	0	0	353
11	дебиторская задолженность	810 871	0	0	810 871
17	Итого активов	969 953	0	0	969 953
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 141	0	0	14 140
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14 001	0	0	14 001
25	кредиторская задолженность	140	0	0	139
28	Итого обязательств	14 141	0	0	14 140
29	Чистая балансовая позиция	955 812	0	0	955 812

На 31.12.2021

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	109 268	0	0	109 268
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	52 423	0	0	52 423
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	52 423	0	0	52 423
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	811 124	0	0	811 124
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	253	0	0	253
11	дебиторская задолженность	810 871	0	0	810 871
17	Итого активов	972 815	0	0	972 815
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	137	0	0	137
25	кредиторская задолженность	137	0	0	137
28	Итого обязательств	137	0	0	137
29	Чистая балансовая позиция	972 678	0	0	972 678

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

На 30.09.2022

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	107 868	0	0	107 868
2	денежные средства на расчетных счетах	107 868	0	0	107 868
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 868	3 736	45 257	50 861
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 868	3 736	45 257	50 861
7	Правительства Российской Федерации	919	273	12 265	13 457
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	67	2 957	16 372	19 396
11	некредитных финансовых организаций	61	0	4 292	4 353
12	нефинансовых организаций	821	506	12 328	13 655
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	353	0	0	353
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	305	0	0	305
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	48	0	0	48
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	810 871	0	0	810 871
69	прочая дебиторская задолженность	810 871	0	0	810 871
71	Итого активов	920 960	3 736	45 257	969 953
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	14 001	14 001
91	обязательства по аренде	0	0	14 001	14 001
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	140	0	0	140
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	8
111	прочая кредиторская задолженность	132	0	0	132
113	Итого обязательств	140	0	14 001	14 140
114	Итого разрыв ликвидности	920 820	3 736	31 256	955 812

На 31.12.2021

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:	109 268	0	0	109 268
2	денежные средства на расчетных счетах	109 268	0	0	109 268
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	375	387	51 661	52 423
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	375	387	51 661	52 423
7	Правительства Российской Федерации	288	0	12 040	12 328
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	33	337	23 852	24 222
11	некредитных финансовых организаций	0	16	2 741	2 757
12	нефинансовых организаций	54	34	13 028	13 116
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	253	0	0	253
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	246	0	0	246
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	7	0	0	7
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	810 871	0	0	810 871
69	прочая дебиторская задолженность	810 871	0	0	810 871
71	Итого активов	920 767	387	51 661	972 815
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	137	0	0	137
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	8
111	прочая кредиторская задолженность	129	0	0	129
113	Итого обязательств	137	0	0	137
114	Итого разрыв ликвидности	920 630	387	51 661	972 678

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

На 30.09.2022

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	107 868	0	0	0	107 868
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	50 861	0	0	0	50 861
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	50 861	0	0	0	50 861
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	811 224	0	0	0	811 224
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	353	0	0	0	353
11	дебиторская задолженность	810 871	0	0	0	810 871
16	Итого активов	969 953	0	0	0	969 953
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 141	0	0	0	14 141
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14 001	0	0	0	14 001
24	кредиторская задолженность	140	0	0	0	140
26	Итого обязательств	14 141	0	0	0	14 141
27	Чистая балансовая позиция	955 812	0	0	0	955 812

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	109 268	0	0	0	109 268
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	52 423	0	0	0	52 423
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	52 423	0	0	0	52 423
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	811 124	0	0	0	811 124
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	253	0	0	0	253
11	дебиторская задолженность	810 871	0	0	0	810 871
16	Итого активов	972 815	0	0	0	972 815
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	137	0	0	0	137
24	кредиторская задолженность	137	0	0	0	137
26	Итого обязательств	137	0	0	0	137
27	Чистая балансовая позиция	972 678	0	0	0	972 678

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

На 30.09.2022

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	50 861	0	0	50 861
2	финансовые активы, в том числе:	50 861	0	0	50 861
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	50 861	0	0	50 861
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	50 861	0	0	50 861
9	долговые ценные бумаги	50 861	0	0	50 861
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	13 457	0	0	13 457
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 395	0	0	19 395
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	4 354	0	0	4 354
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	13 655	0	0	13 655

На 31.12.2021

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:	52 423	0	0	52 423
2	финансовые активы, в том числе:	52 423	0	0	52 423
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	52 423	0	0	52 423
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	52 423	0	0	52 423
9	долговые ценные бумаги	52 423	0	0	52 423
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	12 328	0	0	12 328
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	24 222	0	0	24 222
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	2 757	0	0	2 757
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	13 116	0	0	13 116

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

На 30.09.2022

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	107 868	353	810 871	919 092	919 092
2	денежные средства, в том числе:	107 868	0	0	107 868	107 868
5	денежные средства на расчетных счетах	107 868	0	0	107 868	107 868
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	353	810 871	811 224	811 224
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	353	0	353	353
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	305	0	305	305
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	48	0	48	48
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	810 871	810 871	810 871
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	810 871	810 871	810 871
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	14 141	14 141	14 141
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	14 141	14 141	14 141
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	14 001	14 001	14 001
47	обязательства по аренде	0	0	14 001	14 001	14 001
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	140	140	140
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	8	8	8
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	132	132	132

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств.

Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

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

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	109 268	253	810 871	920 392	920 392
2	денежные средства, в том числе:	109 268	0	0	109 268	109 268
5	денежные средства на расчетных счетах	109 268	0	0	109 268	109 268
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	253	810 871	811 124	811 124
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	253	0	253	253
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	246	0	246	246
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	7	0	7	7
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	810 871	810 871	810 871
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	810 871	810 871	810 871
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	137	137	137
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	137	137	137
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	137	137	137
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	8	8	8
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	129	129	129

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств.

Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

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

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Руководство Общества сообщает, что на момент подготовки отчетности за 9 месяцев 2022 года стало известно, что решением единственного участника от 07.10.2022 было принято распределение части чистой прибыли Общества за 3 квартал 2022 года в размере 639 200 тысяч рублей.

Руководство Общества не имеет информации о каких-либо иных существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

МП

Генеральный директор _____ (Новиков А.А.)

25 октября 2022 года