

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268597000	45058407	1207700270150	не применимо

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Титульный Брокер" (ООО "ИК "Титульный Брокер")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121374, ГОРОД МОСКВА, УЛ. АЛЕКСЕЯ СВИРИДОВА, Д. 7, СТР. 2, Э/КОМ 1/3

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(руб. коп.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	711 088,67	1 000 660,82
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		15 082 267,21	15 094 768,32
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	15 082 267,21	15 045 109,57
11	дебиторская задолженность	12	-	49 658,75
17	Нематериальные активы	18	837 180,24	883 703,53
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	371 329,24	332 838,45
20	Отложенные налоговые активы	48	4 544 100,58	3 746 316,78
21	Прочие активы	20	1 275 413,44	1 588 891,16
22	Итого активов		22 821 379,38	22 647 179,06
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		54 582,73	504 056,38
27	средства клиентов	23	40 182,73	1 294,41
30	кредиторская задолженность	26	14 400,00	502 761,97
34	Отложенные налоговые обязательства	48	50 554,68	41 431,92
36	Прочие обязательства	29	356 403,42	-
37	Итого обязательств		461 540,83	545 488,30
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	15 000 000,00	15 000 000,00
39	Добавочный капитал	30	25 455 000,00	21 955 000,00
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(18 095 161,45)	(14 853 309,24)
52	Итого капитала		22 359 838,55	22 101 690,76
53	Итого капитала и обязательств		22 821 379,38	22 647 179,06

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

С.В. Артюгин
(инициалы, фамилия)

29 апреля 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268597000	45058407	1207700270150	не применимо

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 квартал 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Титульный Брокер" (ООО "ИК "Титульный Брокер")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121374, ГОРОД МОСКВА, УЛ. АЛЕКСЕЯ СВИРИДОВА, Д. 7, СТР. 2, Э/КОМ 1/3

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(руб. коп.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		206 909,48	28 849,32
4	процентные доходы	34	206 909,48	28 849,32
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	870,64	-
16	Расходы на персонал	42	(1 894 341,69)	(1 942 955,94)
17	Прямые операционные расходы	43	-	(13 525,00)
20	Общие и административные расходы	46	(2 045 182,95)	(1 219 253,19)
22	Прочие доходы	47	838,20	-
23	Прочие расходы	47	(299 606,93)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(4 030 513,25)	(3 146 884,81)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	788 661,04	-
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(9 122,76)	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	797 783,80	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(3 241 852,21)	(3 146 884,81)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(3 241 852,21)	(3 146 884,81)

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

С.В. Артюгин

(инициалы, фамилия)

29 апреля 2022 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268597000	45058407	1207700270150	не применимо

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 1 квартал 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Титульный Брокер" (ООО "ИК "Титульный Брокер")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121374, ГОРОД МОСКВА, УЛ. АЛЕКСЕЯ СВИРИДОВА, Д. 7, СТР. 2, Э/КОМ 1/3

Код формы по ОКУД: 042000
Годовая (квартальная)
(руб. коп.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевым инструментам, оцениваемым 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 января 2021 г.		15 000 000,0 0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 849 058,2 0)	12 150 941,8 0
4	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		15 000 000,0 0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 849 058,2 0)	12 150 941,8 0
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 146 884,8 1)	(3 146 884,8 1)
12	Прочие взносы акционеров (участников)		-	10 995 000,0 0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 995 000,0 0
14.1	Остаток на 31 марта 2021 г.		15 000 000,0 0	10 995 000,0 0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 995 943,0 1)	19 999 056,9 9
15	Остаток на 01 января 2022 г.		15 000 000,0 0	21 955 000,0 0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14 853 309, 24)	22 101 690,7 6
18	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		15 000 000,0 0	21 955 000,0 0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14 853 309, 24)	22 101 690,7 6
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 241 852,2 1)	(3 241 852,2 1)
26	Прочие взносы акционеров (участников)		-	3 500 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 500 000,00
29	Остаток на 31 марта 2022 г.		15 000 000,0 0	25 455 000,0 0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18 095 161, 45)	22 359 838,5 5

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

С.В. Артюгин
(инициалы, фамилия)

29 апреля 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268597000	45058407	1207700270150	не применимо

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

за 1 квартал 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Титульный Брокер" (ООО "ИК "Титульный Брокер")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121374, ГОРОД МОСКВА, УЛ. АЛЕКСЕЯ СВИРИДОВА, Д. 7, СТР. 2, Э/КОМ 1/3

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(руб. коп.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 396 952,83)	(1 251 301,43)
5	Проценты полученные		174 575,35	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(1 342 219,49)	(1 398 960,00)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(299 844,05)	(548 465,00)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		78 414,80	(14 971 150,68)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(3 786 026,22)	(18 169 877,11)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		3 500 000,00	19 995 000,00
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		3 500 000,00	19 995 000,00
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(286 026,22)	1 825 122,89
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 001 605,08	396 832,55
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	715 578,86	2 221 955,44

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

С.В. Артюгин
(инициалы, фамилия)

29 апреля 2022 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-14102-100000, 045-14103-010000, 045-14104-001000, 045-14105-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	2021-10-04
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	брокерская, дилерская, управление ценными бумагами, депозитарная
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)	Юденков Юрий Николаевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
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	121374, ГОРОД МОСКВА, УЛ. АЛЕКСЕЯ СВИРИДОВА, Д. 7, СТР. 2, Э/КОМ 1/3
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121374, ГОРОД МОСКВА, УЛ. АЛЕКСЕЯ СВИРИДОВА, Д. 7, СТР. 2, Э/КОМ 1/3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	11
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4

МСФО (IAS) 1

Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.
Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. В течение 2021 года мировая экономика продолжала восстанавливаться от коронакризиса. Этому способствовало ускорение темпов вакцинации от COVID-19 в мире, а также монетарное и фискальное стимулирование в развитых странах. В таких условиях можно было наблюдать заметный рост глобальных рынков акций и котировок сырьевых товаров. Цены на нефть к концу периода достигли уровня в 80 долларов за баррель. В результате индекс акций МосБиржи полной доходности прибавил 15% за период. В то же время восстановление мировой экономики привело к росту инфляции, как в развитых, так и развивающихся странах. В результате выросли ставки по гособлигациям США – доходности к погашению десятилетних казначейских бумаг выросли до 1,5% в конце сентября (против 0,9% в начале года). Рост доходностей к погашению облигаций развитых рынков оказывал давление на котировки облигаций развивающихся рынков (как долларовых, так и номинированных в локальных валютах). В результате индекс ликвидных российских еврооблигаций RUEU10 прибавил около 1 % за год. Рост доходностей к погашению на глобальных рынках оказывал давление и на котировки рублевых облигаций. Дополнительным фактором, обусловившим снижение цен рублевых облигаций, стал переход Банка России к циклу повышению ставки в ответ на рост инфляции существенно выше прогнозируемой. Инфляция к концу сентября достигла уровня в 8,4% против прогноза в 4%, что отчасти объясняется восстановлением потребительской активности в РФ, нарушением производственных цепочек из-за коронавирусных ограничений, а также глобальным ускорением инфляции. Банк России в условиях проведения политики прогнозирования инфляции в течение 2021 года повысил ключевую ставку с 4,25% до 8,50%. В результате за этот период индекс государственных облигаций МосБиржи потерял около 2%, индекс корпоративных облигаций МосБиржи остался практически на том же уровне. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие

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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения ЦБ РФ от 03.02.2016 года №532-П и международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Правила ведения учета и методы оценки, которые были использованы при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, закреплены в Учетной политике Компании для целей бухгалтерского учета и в приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

**Примечание 4. 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	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности применялись оценки и допущения, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, а также суммы доходов и расходов в течение от-четного периода.
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)	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности основным является допущение о непрерывности деятельности
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Компания оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости, используя в оценке подходы МСФО (IFRS) 13. Бухгалтерский учет финансовых инструментов ведется с применением МСФО(IFRS) 9.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Компания сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	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)	Общество применяет учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России. Общество применяет План счетов бухгалтерского учета, утвержденный Положением Банка России №486-п от 02.09.2015 года. В связи с вступлением в действие с 01.01.2019 года Положения «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» (далее «Положение») (утв. Банком России 22.03.2018 N 635-П) внесены дополнения в учетную политику «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды». Выбранный порядок учета в соответствии с переходными положениями МСФО (IFRS) 16 не оказал влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания применила все новые и измененные международные стандарты бухгалтерского учета, международные стандарты финансовой отчетности, интерпретации Совета по Международным стандартам финансовой отчетности и Комитета по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности, которые имеют отношение к его деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2019 года.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе Компании, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных и специальных счетах в кредитных и брокерских организациях. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизируемой стоимости, за исключением наличных денежных средств. Наличные денежные средства оцениваются по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Справедливой стоимостью депозитов, размещенных в кредитных организациях, в момент первоначального признания, как правило, является сумма договора. Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется ежемесячно на конец каждого месяца, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания банковского вклада. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В этом случае при отражении в бухгалтерском учете договора банковского вклада применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. Метод ЭСП может не применяться: к договорам банковского вклада, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 5 %; к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения "до востребования". Компания оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Компания применяет МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании Компания оценивает финансовые активы по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Если вложения в финансовые активы совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового актива.</p> <p>Компани-ей может не применяться метод ЭСП к долговым ценным бумагам, по которым разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Компания признает существенной разницу в 10%. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых активов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Компания оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания, при этом пересмотр оценок осуществляется на ежеквартальной основе. Данная бизнес-модель является основой бизнес-моделью Компании для последующего учета следующих финансовых активов: акций, паев и облигаций.</p>

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Компания применяет МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании Компания оценивает финансовые активы по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Если вложения в финансовые активы совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, они классифицируются в группу оцениваемых по амортизированной стоимости. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, классифицированных в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового актива. Компанией может не применяться метод ЭСП: - к депозитам, размещенным в кредитных организациях, по которым разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной (Компания признает существенной разницу в 5 %); - к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения "до востребования". Компания оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания, при этом пересмотр оценок осуществляется на ежеквартальной основе. Компания учитывает по амортизационной стоимости денежные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, депозиты и дебиторскую задолженность
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов Компанией осуществляется по соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности
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	При первоначальном признании Компания оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение 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)	Объекты основных средств отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. В том случае, если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезного использования, то такие компоненты отражаются как отдельные объекты основных средств.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Для всех групп основных средств Компания применяет линейный способ начисления амортизации

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств Компания определяет на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования для групп основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Компания 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 Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания 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. Компания объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию. В отношении нематериальных активов применяется следующие группировки: • компьютерное программное обеспечение; • 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)	Нематериальные активы Компании оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Компании) исходя из:• срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом;• ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Компании. В Компании применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Компания осуществляет краткосрочные вознаграждения работникам. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Компанией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. В случае, если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в виде резерва неиспользованных отпусков не позднее последнего календарного дня каждого месяца. Обязательства по оплате страховых взносов (ПФР, ФОМС, ФСС, фонд по травматизму), которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Компании
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 (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Не применимо
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Не применимо
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	Компания не применяет требования, предусмотренные пунктами 2.1-2.11 Положения, для краткосрочной аренды (не признает актив в форме права пользования и обязательства по аренде). При классификации аренды в качестве краткосрочной учитывает планируемый срок аренды. Арендные платежи по краткосрочной аренде признает в качестве расхода в течение срока аренды. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду учитывает на внебалансовом счете 91508 «Другое имущество, полученное по договорам аренды» в сумме величины обязательств по арендной плате на весь срок аренды
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Компании признается в момент, когда в со-ответствии 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 справедли-вой стоимостью. Кредиторская задолженность, не предполагающая от-срочку платежа на срок свыше года, в последующем оценивается по амортизируемой стоимости (первоначальная стоимость за вычетом вы-плат, перечисленных в счет ее погашения). Кредиторская задолженность, предполагающая отсрочку платежа на срок свыше года (содержащая существенный компонент финансирования), в последующем оценивается по амортизируемой стоимости с использованием метода ЭСП. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большин-стве случаев не являются финансовыми инструментами. Прекращение признания Компанией кредиторской задолженности происходит при ее погашении:• исполнения обязательства Компанией;• прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	В бухгалтерской (финансовой) отчетности Уставный капитал Компании отражен на основании учредительных документов. Добавочный капитал Обществом формируется из сумм переоценки финансовых активов, оце-ниваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
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	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства опреде-ляется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налого-вую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: - вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются на конец каждого квартала, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	715 578,86	4 490,19	711 088,67	1 001 605,08	944,26	1 000 660,82
6	Итого	715 578,86	4 490,19	711 088,67	1 001 605,08	944,26	1 000 660,82

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
5	Итого	715 578,86	1 001 605,08

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	15 090 517,11	8 249,90	15 082 267,21	15 045 606,52	496,95	15 045 109,57
13	Итого	15 090 517,11	8 249,90	15 082 267,21	15 045 606,52	496,95	15 045 109,57

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 1 квартал 2022 г.

Таблица 10.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 марта 2022 г. и на 31 марта 2021 г. отсутствует

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 1 квартал 2022 г.**

Таблица 10.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 марта 2022 г. и на 31 марта 2021 г. отсутствует

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	50 000,00	341,25	49 658,75
7	Итого	-	-	-	50 000,00	341,25	49 658,75

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 1 квартал 2022 г.**

Таблица 12.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 марта 2022 г. и на 31 марта 2021 г. отсутствует

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 1 квартал 2022 г.**

Таблица 12.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31 марта 2022 г. и на 31 марта 2021 г. отсутствует

Примечание 18. Нематериальные активы

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 01 января 2021 г.	1 203 600,00	13 331,67	4 860,00	1 221 791,67
2	Накопленная амортизация	(67 266,66)	(3 430,12)	(1 131,67)	(71 828,45)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	1 136 333,34	9 901,55	3 728,33	1 149 963,22
4	Поступление	-	14 280,00	3 500,00	17 780,00
8	Амортизационные отчисления	(140 900,02)	(6 864,54)	(1 215,00)	(148 979,56)
13	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	995 433,32	17 317,01	6 013,33	1 018 763,66
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	1 203 600,00	43 051,17	15 360,00	1 262 011,17
15	Накопленная амортизация	(337 489,00)	(32 166,97)	(8 651,67)	(378 307,64)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	866 111,00	10 884,20	6 708,33	883 703,53
21	Амортизационные отчисления	(40 000,02)	(3 898,27)	(2 625,00)	(46 523,29)
26	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.	826 110,98	6 985,93	4 083,33	837 180,24
27	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2022 г.	1 203 600,00	43 051,17	15 360,00	1 262 011,17
28	Накопленная амортизация	(377 489,02)	(36 065,24)	(11 276,67)	(424 830,93)
29	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.	826 110,98	6 985,93	4 083,33	837 180,24

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

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	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе:	-	39 475,44	-	-	-	-	-	-	-	39 475,44
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	42 908,08	-	-	-	-	-	-	-	42 908,08
3	накопленная амортизация	-	(3 432,64)	-	-	-	-	-	-	-	(3 432,64)
5	Поступление	-	235 500,00	-	-	-	-	-	-	-	235 500,00
10	Амортизация	-	(23 951,75)	-	-	-	-	-	-	-	(23 951,75)
21	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г., в том числе:	-	251 023,69	-	-	-	-	-	-	-	251 023,69
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	278 408,08	-	-	-	-	-	-	-	278 408,08
23	накопленная амортизация	-	(27 384,39)	-	-	-	-	-	-	-	(27 384,39)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	204 908,14	-	127 930,31	-	-	-	-	-	332 838,45
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	348 908,08	-	146 257,57	-	-	-	-	-	495 165,65
27	накопленная амортизация	-	(143 999,94)	-	(18 327,26)	-	-	-	-	-	(162 327,20)
29	Поступление	-	87 482,75	-	-	-	-	-	-	-	87 482,75
34	Амортизация	-	(41 800,37)	-	(7 191,59)	-	-	-	-	-	(48 991,96)
45	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г., в том числе:	-	250 590,52	-	120 738,72	-	-	-	-	-	371 329,24
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	436 390,83	-	146 257,57	-	-	-	-	-	582 648,40
47	накопленная амортизация	-	(185 800,31)	-	(25 518,85)	-	-	-	-	-	(211 319,16)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

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

Таблица 19.2

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации на 31 марта 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. отсутствуют

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5 963,00	-	5 963,00	8 125,00	-	8 125,00
3	Расчеты по социальному страхованию	567 382,57	-	567 382,57	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	702 067,87	-	702 067,87	789 793,63	-	789 793,63
10	Прочее	-	-	-	790 972,53	-	790 972,53
11	Итого	1 275 413,44	-	1 275 413,44	1 588 891,16	-	1 588 891,16

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	40 182,73	1 294,41
6	Итого	40 182,73	1 294,41

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	14 400,00	330 000,00
19	Прочая кредиторская задолженность	-	172 761,97
20	Итого	14 400,00	502 761,97

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.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	206 909,48	28 849,32
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	206 576,72	28 849,32
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	331,86	-
8	прочее	0,90	-
15	Итого	206 909,48	28 849,32

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	870,64	-
42	Итого	870,64	-
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	870,64	-

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 727 648,34	1 608 000,00
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	166 693,35	334 955,94
6	Итого	1 894 341,69	1 942 955,94

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
11	Прочее	-	13 525,00
12	Итого	-	13 525,00

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	48 991,96	23 951,75
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	181 437,42	148 979,56
4	Расходы по аренде	953 193,13	474 999,99
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	140 213,07	378 541,67
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	90 705,78	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	44 172,44	13 525,00
17	Прочие административные расходы	586 469,15	179 255,22
18	Итого	2 045 182,95	1 219 253,19

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	838,20	-
9	Итого	838,20	-

Примечание 47.1. Аренда

**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	Общество заключает договоры аренды на 11 месяцев и имеет приоритетное право на продление договоров. В отношении краткосрочной аренды либо аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, арендатор признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	299 606,93	-
6	Итого	299 606,93	-

Примечание 48. Налог на прибыль**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 122,76	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(797 783,80)	-
4	Итого, в том числе:	(788 661,04)	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(788 661,04)	-

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2022 году составляет 0 процентов (в 2021 году: 0 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(4 030 513,25)	(3 146 884,81)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 0 %; 2021 год: 0 %)	(806 102,65)	-
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	17 441,61	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	17 441,61	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(788 661,04)	-

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 1 квартал 2022 г. и за 1 квартал 2021 г. отсутствует

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
31 марта 2022 г.

Информация о событиях после окончания отчетного периода отсутствует

Текстовые раскрытия, относящиеся к таблицам бухгалтерской отчетности

Текстовые раскрытия, относящиеся к таблицам бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2022 г. отсутствуют