

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 30 сентября 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	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	699 378,83	1 000 660,82
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		214 395 277,01	15 094 768,32
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	214 338 393,19	15 045 109,57
11	дебиторская задолженность	12	56 883,82	49 658,75
17	Нематериальные активы	18	1 791 788,35	883 703,53
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	4 646 834,95	332 838,45
20	Отложенные налоговые активы	48	4 906 977,87	3 746 316,78
21	Прочие активы	20	835 579,68	1 588 891,16
22	Итого активов		227 275 836,69	22 647 179,06
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		201 584 233,58	504 056,38
27	средства клиентов	23	197 469 170,60	1 294,41
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 828 097,87	-
30	кредиторская задолженность	26	286 965,11	502 761,97
34	Отложенные налоговые обязательства	48	29 607,89	41 431,92
36	Прочие обязательства	29	77 561,63	-
37	Итого обязательств		201 691 403,10	545 488,30
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	15 000 000,00	15 000 000,00
39	Добавочный капитал	30	37 245 000,00	21 955 000,00
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(26 660 566,41)	(14 853 309,24)
52	Итого капитала		25 584 433,59	22 101 690,76
53	Итого капитала и обязательств		227 275 836,69	22 647 179,06

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

П.Е. Белорыбкин  
(инициалы, фамилия)

30 октября 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 9 месяцев 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	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 403 340,59	279 201,38
4	процентные доходы	34	1 397 136,73	279 201,38
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	6 203,86	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	257 038,98	-
16	Расходы на персонал	42	(6 665 928,45)	(5 820 635,08)
17	Прямые операционные расходы	43	(2 420,00)	(57 185,00)
18	Процентные расходы	44	(689 984,99)	-
20	Общие и административные расходы	46	(10 795 962,08)	(4 404 434,97)
22	Прочие доходы	47	4 246 226,88	-
23	Прочие расходы	47	(732 053,22)	(4 512,27)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(12 979 742,29)	(10 007 565,94)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 172 485,12	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 172 485,12	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(11 807 257,17)	(10 007 565,94)
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(11 807 257,17)	(10 007 565,94)

Генеральный директор

(должность руководителя)

\_\_\_\_\_

(подпись)

П.Е. Белорыбкин

(инициалы, фамилия)

30 октября 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 3 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	3 квартал 2022 г.	3 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		501 045,45	159 612,33
4	процентные доходы	34	494 841,59	159 612,33
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	6 203,86	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	228 043,55	-
16	Расходы на персонал	42	(2 607 954,15)	(1 951 089,15)
17	Прямые операционные расходы	43	(2 420,00)	(27 995,00)
18	Процентные расходы	44	(414 464,11)	-
20	Общие и административные расходы	46	(6 088 349,15)	(1 585 291,83)
22	Прочие доходы	47	3 813 283,32	-
23	Прочие расходы	47	(28 901,49)	(1 166,67)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(4 599 716,58)	(3 405 930,32)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	141 035,26	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	141 035,26	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(4 458 681,32)	(3 405 930,32)
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(4 458 681,32)	(3 405 930,32)

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

П.Е. Белорыбкин

(инициалы, фамилия)

30 октября 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 9 месяцев 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 долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долевых 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 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 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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10 007 565, 94)	(10 007 565, 94)
12	Прочие взносы акционеров (участников)		-	17 970 000,0 0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 970 000,0 0
14.1	Остаток на 30 сентября 2021 г.		15 000 000,0 0	17 970 000,0 0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12 856 624, 14)	20 113 375,8 6
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11 807 257, 17)	(11 807 257, 17)
26	Прочие взносы акционеров (участников)		-	15 290 000,0 0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 290 000,0 0
29	Остаток на 30 сентября 2022 г.		15 000 000,0 0	37 245 000,0 0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26 660 566, 41)	25 584 433,5 9

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

П.Е. Белорыбкин  
(инициалы, фамилия)

30 октября 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 9 месяцев 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	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(8 463 391,93)	(5 480 382,95)
5	Проценты полученные		250 888,62	279 201,38
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(4 601 865,49)	(4 188 030,50)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 306 307,11)	(2 141 991,76)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		2 531 385,16	(140 000,00)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(15 589 290,75)	(11 671 203,83)
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	9 000 000,00
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		15 290 000,00	17 970 000,00
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		15 290 000,00	26 970 000,00
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(299 290,75)	15 298 796,17
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	702 314,33	15 695 628,72

Генеральный директор  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

П.Е. Белорыбкин  
(инициалы, фамилия)

30 октября 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	10
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
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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 отчетного 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
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
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 сум-ма 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. Компанией 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 основной 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 пред-полагает 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 обяза-тельств 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 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. Кредиторская задолженность, не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше года, в последующем оценивается по амортизируемой стоимости (первоначальная стоимость за вычетом выплат, 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 большинстве 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, оцениваемых 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 определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: - вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются 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	30 сентября 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	702 314,33	2 935,50	699 378,83	1 001 605,08	944,26	1 000 660,82
6	Итого	702 314,33	2 935,50	699 378,83	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 30 сентября 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	702 314,33	1 001 605,08
5	Итого	702 314,33	1 001 605,08

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 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
13	Итого	-	-	214 338 393,19	-	-	15 045 109,57

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

**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 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
7	Итого	-	-	56 883,82	-	-	49 658,75



## 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	-	26 469,50	6 750,00	33 219,50
8	Амортизационные отчисления	(422 700,07)	(21 011,74)	(5 395,01)	(449 106,82)
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	713 633,27	15 359,31	5 083,32	734 075,90
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
17	Поступление	1 068 000,00	-	3 500,00	1 071 500,00
21	Амортизационные отчисления	(146 596,83)	(10 693,34)	(6 125,01)	(163 415,18)
26	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г.	1 787 514,17	190,86	4 083,32	1 791 788,35
27	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2022 г.	2 271 600,00	43 051,17	18 860,00	2 333 511,17
28	Накопленная амортизация	(484 085,83)	(42 860,31)	(14 776,68)	(541 722,82)
29	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г.	1 787 514,17	190,86	4 083,32	1 791 788,35

## 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	-	306 000,00	-	146 257,57	-	-	-	-	-	452 257,57
10	Амортизация	-	(98 754,17)	-	(11 135,68)	-	-	-	-	-	(109 889,85)
21	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г., в том числе:	-	246 721,27	-	135 121,89	-	-	-	-	-	381 843,16
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	348 908,08	-	146 257,57	-	-	-	-	-	495 165,65
23	накопленная амортизация	-	(102 186,81)	-	(11 135,68)	-	-	-	-	-	(113 322,49)
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	-	-	4 384 186,60	-	-	-	-	4 471 669,35
34	Амортизация	-	(136 098,09)	-	(21 574,76)	-	-	-	-	-	(157 672,85)
45	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г., в том числе:	-	156 292,80	-	106 355,55	4 384 186,60	-	-	-	-	4 646 834,95
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	436 390,83	-	146 257,57	4 384 186,60	-	-	-	-	4 966 835,00
47	накопленная амортизация	-	(280 098,03)	-	(39 902,02)	-	-	-	-	-	(320 000,05)

## Примечание 20. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 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	9 881,11	-	9 881,11	8 125,00	-	8 125,00
3	Расчеты по социальному страхованию	117 199,48	-	117 199,48	790 972,53	-	790 972,53
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	210 000,00	-	210 000,00	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	498 499,09	-	498 499,09	789 793,63	-	789 793,63
11	Итого	835 579,68	-	835 579,68	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	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	197 469 170,60	1 294,41
6	Итого	197 469 170,60	1 294,41

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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	172 400,00	330 000,00
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	110 000,00	-
19	Прочая кредиторская задолженность	4 565,11	172 761,97
20	Итого	286 965,11	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 29. Прочие обязательства****Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	15 160,46	-
3	Расчеты по социальному страхованию	9 862,85	-
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	52 538,32	-
11	Итого	77 561,63	-

**Примечание 34. Процентные доходы**

**Процентные доходы**

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 397 136,73	279 201,38
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	206 576,72	279 201,38
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 190 557,70	-
8	прочее	2,31	-
15	Итого	1 397 136,73	279 201,38

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

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 9 месяцев 2022 г.**

Таблица 37.1

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 9 месяцев 2022 г. и за 9 месяцев 2021 г. отсутствуют



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

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	257 038,98	-
42	Итого	257 038,98	-
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
56	<b>Всего</b>	257 038,98	-

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

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 г.	3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	228 043,55	-
42	Итого	228 043,55	-
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
56	<b>Всего</b>	228 043,55	-

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

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	5 786 301,82	4 665 132,73
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	879 626,63	1 155 502,35
6	Итого	6 665 928,45	5 820 635,08

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

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 г.	3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 220 531,24	1 536 181,82
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	387 422,91	414 907,33
6	Итого	2 607 954,15	1 951 089,15

**Примечание 42. Расходы на персонал**

**Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям**

Таблица 42.2

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям за 9 месяцев 2022 г. и за 9 месяцев 2021 г. отсутствуют

**Примечание 43. Прямые операционные расходы****Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	2 420,00	57 185,00
12	Итого	2 420,00	57 185,00

**Примечание 43. Прямые операционные расходы****Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 г.	3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	2 420,00	27 995,00
12	Итого	2 420,00	27 995,00

**Примечание 44. Процентные расходы****Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	689 984,99	-
7	Итого	689 984,99	-



**Примечание 46. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 054 166,67	-
2	Амортизация основных средств	157 672,85	109 889,85
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	298 329,31	449 106,82
4	Расходы по аренде	1 934 859,80	2 375 000,01
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	254 919,37	985 897,24
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	823 842,50	-
13	Командировочные расходы	102 919,00	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 212 796,49	-
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	140 000,00
17	Прочие административные расходы	1 956 456,09	344 541,05
18	Итого	10 795 962,08	4 404 434,97

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Общие и административные расходы за 3 квартал 2022 г. и за 3 квартал 2021 г. отсутствуют

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	4 246 226,88	-
9	Итого	4 246 226,88	-

**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.1

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

**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.2

Информация о активах и обязательствах по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором на 30 сентября 2022 г. и 31 декабря 2021 г. отсутствует

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 г.	3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	3 813 283,32	-
9	Итого	3 813 283,32	-

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Прочие расходы за 9 месяцев 2022 г. и за 9 месяцев 2021 г. отсутствуют

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Прочие расходы за 3 квартал 2022 г. и за 3 квартал 2021 г. отсутствуют



**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	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 172 485,12)	-
4	Итого, в том числе:	(1 172 485,12)	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 172 485,12)	-

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**

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 г.	3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(141 035,26)	-
4	Итого, в том числе:	(141 035,26)	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(141 035,26)	-

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	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(12 979 742,29)	(10 007 565,94)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 0 %; 2021 год: 0 %)	(2 595 948,46)	-
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 423 463,34	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 423 463,34	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 172 485,12)	-

**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	3 квартал 2022 г.	3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(4 599 716,58)	(3 405 930,32)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (30 сентября 2022 г.: 0 %; 30 сентября 2021 г.: 0 %)	(919 943,32)	-
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	778 908,06	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	778 908,06	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(141 035,26)	-

**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 9 месяцев 2022 г. и за 9 месяцев 2021 г. отсутствует

**Примечание 59. События после окончания отчетного периода**  
30 сентября 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 3 квартал 2022 г. отсутствуют