

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286560000	58702557	1027709000197	

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.03.2022 г.

Закрытое акционерное общество "МЕТАЛЛИНВЕСТТРАСТ" /ЗАО "МЕТАЛЛИНВЕСТТРАСТ"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 115184, Москва г, Озерковская наб, дом № 28, корпус 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.03.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	3 328	1 048
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		<b>77 856</b>	<b>80 947</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	77 856	80 947
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		<b>0</b>	<b>0</b>
6	долговые инструменты	8	0	0
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		<b>476</b>	<b>7 262</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	29	5
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	0	0
11	дебиторская задолженность	12	447	7 257
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	0	0
17	Нематериальные активы	18	283	241
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	0	0
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	0
20	Отложенные налоговые активы	48	8 933	6 999
21	Прочие активы	20	254	242
22	<b>Итого активов</b>		<b>91 130</b>	<b>96 739</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		<b>0</b>	<b>0</b>
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		<b>65</b>	<b>62</b>
27	средства клиентов	23	0	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	0
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	65	62
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	194	206
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	0
35	Резервы - оценочные обязательства	28	0	0
36	Прочие обязательства	29	3 068	2 022

37	<b>Итого обязательства</b>		<b>3 327</b>	<b>2 290</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	42 000	42 000
39	Добавочный капитал	30	85 860	85 860
40	Резервный капитал	30	3 296	3 296
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	(13 279)	0
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		0	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(30 074)	-23 431
52	<b>Итого капитала</b>		<b>87 803</b>	<b>107 725</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>91 130</b>	<b>110 015</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)



(подпись)

Сотников В.Н.  
(инициалы, фамилия)

"28" апреля 2022г.

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286560000	58702557	1027709000197	

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за \_\_\_\_\_ За 1 квартал 2022 г. \_\_\_\_\_ г.

Закрытое акционерное общество "МЕТАЛЛИВЕСТТРАСТ"

(ЗАО "МЕТАЛЛИВЕСТТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый  
адрес

115184, Москва г, Озерковская наб, дом № 28, корпус 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2022 г.	За 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(2 272)	(347)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(3 856)	(2 230)
4	процентные доходы	34	1 577	1 869
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	7	14
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	933	2 887
16	Расходы на персонал	42	(5 534)	(7 904)
17	Прямые операционные расходы	43	(155)	(14)
20	Общие и административные расходы	46	(1 354)	(2 285)
23	Прочие расходы	47	-	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(8 382)	(7 663)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 741	1 608
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(194)	(232)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 935	1 840
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(6 641)	(6 055)
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(6 641)	(6 055)

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Сотников В.Н.

(инициалы, фамилия)

"28" апреля 2022г.

Отчетность акционерной финансовой организации			
Код территории по окладо	Код акционерной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4324460000	0870201	102770000197	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за период с 1 января по 31 марта 2022г.

Закрытое акционерное общество "МЕТАЛЛИНВЕСТРАСТ" (АО "МЕТАЛЛИНВЕСТРАСТ")

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес: 115186, Москва г., Пятницкая наб., дом № 22, корпус 1

Код формы по ОФЗ: 043004

Полное наименование

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым 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, связанная с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв надирования долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв надирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
																		1
1	Остаток на 01.01.2021 г.		42 000	85 860	3 269	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 720	138 849
2	Изменения вследствие выделенных оценок		-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
4	Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный		42 000	85 860	3 269	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 720	138 849	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(6 055)	(6 055)	
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	X	-
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	X	X	X	0	X	0	X	X	X	0	X	-
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	0	0	0	X	0	X	0	0	0	0	X	-
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	29	-	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	29	X	X	0	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	-
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	45	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
12	Прочие взносы акционеров (участников)		X	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	-
13	Прочие распределение в пользу акционеров (участников)		X	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	-
14	Прочие движимые резервы		X	X	-	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	
14.1	Остаток на 31.03.2022 г.		42 000	85 860	3 269	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 665	132 794	
15	Остаток на 01.01.2022 г.		42 000	85 860	3 269	(13 279)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(23 431)	96 696	
16	Изменения вследствие выделенных оценок		-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	
18	Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный		42 000	85 860	3 269	(13 279)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(23 431)	96 696	
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(6 643)	(6 643)	
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	X	-
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	X	X	X	0	X	0	X	X	X	0	X	-
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	0	0	0	X	0	X	0	0	0	0	X	-
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	29	-	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	29	X	X	0	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	-
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	45	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
26	Прочие взносы акционеров (участников)		X	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	-
27	Прочие распределение в пользу акционеров (участников)		X	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	-
28	Прочие движимые резервы		X	X	-	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	
29	Остаток на 31.12.2021 г., в том числе:		42 000	85 860	3 269	(13 279)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(30 074)	87 803	
30	капитал, включенный в прибыль (убыток) при переклассификации как резерв на изменение доли участия		-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-

Генеральный директор  
полное наименование

Сотников В. И.  
(подпись, печать)

"28" апреля 2022г.



## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286560000	58702557	1027709000197	

## ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2022 г.

**Закрытое акционерное общество "МЕТАЛЛИНВЕСТТРАСТ" (ЗАО "МЕТАЛЛИНВЕСТТРАСТ")**  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115184, Москва г, Озерковская наб, дом № 28, корпус 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2022 г.	За 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		740	800
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	(9 700)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		7 776	17 258
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 276)	(1 797)
5	Проценты полученные		9	6
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(4 381)	(6 077)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(217)	(244)
11	Уплаченный налог на прибыль		(185)	(226)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(6)	(8)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		<b>2 460</b>	<b>12</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(180)	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		<b>(180)</b>	<b>0.00</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		<b>0</b>	<b>0</b>
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		<b>2 280</b>	<b>12</b>
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	<b>1 048</b>	<b>431</b>
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	<b>3 328</b>	<b>443</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)



(подпись)

Сотников В.Н.  
(инициалы, фамилия)

"28" апреля 2022г.

тыс.руб.

## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	3 328	0	3 328	1 048	0	1 048
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	3 328	0	3 328	1 048	0	1 048

5.1.1. По состоянию на 31.03.2022 года у ЗАО "Металлинвестстраст" остатки денежных средств, находятся в 1 кредитной организации, в Банк ГПБ (АО) - 3 328 тыс.руб., что составляет 100.00 процентов от общей суммы денежных средств. По состоянию на 31.12.2021 года у ЗАО "Металлинвестстраст" были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях. Из них в Банк ГПБ (АО) - 1048 тыс.руб., что составляет 99.97 процентов от общей суммы денежных средств; в ПАО "Сбербанк" менее 1 тыс.руб., что составляет 0.03 процента от общей суммы денежных средств.

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2022 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 0 тысяч рублей).

5.1.3. Все денежные средства находятся в российских банках. По состоянию на 31.03.2022 года остатки денежных средств в валюте российской федерации - 3328тыс.руб., в валюте других стран отсутствуют. По состоянию на 31.12.2021 года остатки денежных средств в валюте российской федерации - 1048тыс.руб., в валюте других стран отсутствуют. Общество не включает в состав денежных эквивалентов никакие активы, кроме непосредственно денежных средств, представленных в этом примечании. При расчете ОПДС не учитывался резерв, сформированный под остатки денежных средств на р/счетах. Все денежные средства, размещены в банке, имеющий рейтинг по нормативным документам Банка России выше А (рейтинговые агентства АКРА и Эксперт РА), и включены в Расчет собственных средств. Справедливая стоимость денежных средств не отличается существенно от стоимости денежных средств, показанной в балансе.

5.1.4. В Отчете о потоках денежных средств некредитной финансовой организации по строкам 1 и 2 отражается вывод и зачисление денежных средств на брокерский счет.

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

тыс. руб.

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства	3 328	1 048
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее	0	0
5	<b>Итого</b>	<b>3 328</b>	<b>1 048</b>

## Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.03.2022

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1048	0	0	1 048
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1048	0	0	1 048
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8551	0	0	8 551
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8551	0	0	8 551
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 271)	0	0	(6 271)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 271)	0	0	(6 271)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3328	0	0	3 328
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3328	0	0	3 328

На 31.03.2021

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	431	0	0	431234
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	431	0	0	431234
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	18064	0	0	18064
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18064	0	0	18064
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(18 052)	0	0	(18 052)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(18 052)	0	0	(18 052)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	443	0	0	443
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	443	0	0	443



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

На 31.03.2022

Таблица 5.5

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

На 31.03.2021

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

тыс.руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	77856	80947
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	77856	80947

6.1.1. Все бумаги отнесены в торговый портфель, следовательно, Общество при анализе риска ликвидности считает эти финансовые активы краткосрочными.

6.1.2. Поскольку все ценные бумаги, классифицированные в состав финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль/убыток, представляют собой торговый портфель, Общество не анализирует сроки погашения облигаций как таковых, а считает указанные активы высоко ликвидными.

6.1.3. Все эмитенты ценных бумаг, составляющих портфель Общества, находятся на территории РФ.

6.1.4. Все бумаги, имеют рейтинг по нормативным документам Банка России выше А (рейтинговые агентства АКРА и Эксперт РА), и включены в Расчет собственных средств.

6.1.5. Общество не анализирует чувствительность к изменению процентных ставок по долговым ценным бумагам, входящим в торговый портфель. По таким ценным бумагам анализируется только чувствительность к изменениям на фондовом рынке. Данные о чувствительности доходов Общества к рыночным индексам представлены в таблице 52.17.

тыс.руб.

## Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	77 856	80 947
6	Правительства Российской Федерации	25 323	3 728
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	3 216	4 172
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	20 924	34 399
10	некредитных финансовых организаций	28 393	38 648
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	77 856	80 947

Общество рассчитывает справедливую стоимость этих активов на основании котировок Московской биржи:

по показателю WAPPRICE (средневзвешенная цена), используемая Обществом информация соответствует 1 уровню в иерархии справедливой стоимости

	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	На 31.03.2022	На 31.12.2021
1	Правительства Российской Федерации	25323	3728
2	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	3216	3315
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	19063	34292
4	некредитных финансовых организаций	22860	33045

По показателю котировка НРД, используемая Обществом информация соответствует 2 уровню в иерархии справедливой стоимости

	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	На 31.03.2022	На 31.12.2021
1	Правительства Российской Федерации	0	0
2	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	857
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 861	107
4	некредитных финансовых организаций	5 533	5603

## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	29	0	29	5	0	5
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	29	0	29	5	0	5

10.1.1. По состоянию на 31.03.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в \_1\_ кредитных организациях. Из них в АО "Альфа-Банк" - 29 тыс.руб., что составляет 100 процентов от общей суммы денежных средств. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в \_1\_ кредитных организациях. Из них в АО "Альфа-Банк" - 5 тыс.руб., что составляет 100 процентов от общей суммы денежных средств. Все денежные средства находятся в российских кредитных организациях.

10.1.2. По состоянию на 31.03.2022 года остатки денежных средств в валюте российской федерации - 29 тыс.руб., в валюте других стран - отсутствуют. По состоянию на 31.12.2021 года остатки денежных средств в валюте российской федерации - 5 тыс.руб., в валюте других стран - отсутствуют.

10.1.3. Все денежные средства размещены в кредитных организациях, имеющих рейтинг, позволяющий включать соответствующие средства в расчет собственных средств.

10.1.4. Средства на счетах у брокеров являются средствами до востребования. Брокер не начисляет проценты на остаток на брокерском счете

10.1.5. Справедливая стоимость денежных средств не отличается существенно от стоимости денежных средств, показанной в балансе

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

На 31.03.2022

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	5
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	5
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 983	0	22 983
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 983	0	22 983
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(22 959)	0	(22 959)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(22 959)	0	(22 959)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29	0	29
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29	0	29

На 31.03.2021

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34	0	34
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34	0	34
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	116 340	0	116 340
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	116 340	0	116 340
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(116 361)	0	(116 361)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(116 361)	0	(116 361)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	0	13
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	0	13



## Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	-1	1
2	Дебиторская задолженность клиентов	409	0	409	7 253	7	7 246
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	44	6	38	17	6	11
7	Итого	453	6	447	7 270	13	7 257

12.1.1. По состоянию на 31.03.2022 года дебиторская задолженность клиентов : задолженность по оплате вознаграждения по договорам доверительного управления - 408669,83 руб. По состоянию на 31.12.2021 года дебиторская задолженность клиентов : задолженность по оплате вознаграждения по договорам доверительного управления - 7 252 804,02 тыс.руб.

12.1.2. Клиенты Компании, по которым имеется дебиторская задолженность, не имеют рейтинга. Сроки погашения дебиторской задолженности клиентов - от 30 до 90 календарных дней.

12.1.3. Справедливая стоимость дебиторской задолженности не отличается сколько-нибудь существенно от их стоимости, показанной в балансе, поскольку дебиторская задолженность носит краткосрочный характер. На дебиторскую задолженность формируется резерв под обесценение, согласно Методики оценки резерва под обесценение, основанной на рейтинге контрагентов и оценке ожидаемых потерь (3 уровень иерархии справедливой стоимости). Вся дебиторская задолженность в рублях. Все контрагенты, по которым имеется задолженность находятся на территории РФ. Вся дебиторская задолженность беспроцентна. Фактически просроченная задолженность отсутствует

12.1.4. Дебиторская задолженность незначительна и составляет менее одного процента от величины активов некредитной финансовой организации

Крупнейшими дебиторами являются дебиторы, сумма задолженности которых превышает пять процентов от общей суммы статьи Дебиторская задолженность:

Наименование дебита	На 31.03.2022			На 31.12.2021		
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
АО НПФ "Гефест"	283	0	283	2 851	3	2 848
ПФР				2 774	3	2 771
СОЮЗ "ПЕРВАЯ СРО БУКМЕКЕРОВ"				1 500	2	1 498
ЗАО "Металлинвесттраст" ДУ ЗПИФ комбинированный "Региональный фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства"	126	0	126			

По состоянию на 31.03.2022 Дебиторская задолженность крупнейших дебиторов составляет: АО НПФ "Гефест" - 62%, ЗАО "Металлинвесттраст" ДУ ЗПИФ комбинированный "Региональный фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства Белгородской области" - 28% от всей дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2021 Дебиторская задолженность составляет: АО НПФ "Гефест" - 39%, ПФР - 38%, Союз "Первая СРО Букмекеров" - 21%. По остальным дебиторам задолженность составляет менее 5%

тыс.руб.

## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.03.2022

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 253	0	5	0	12	7 270
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	5	0	6	11
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7 253	0	0	0	0	7 253
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	933	0	3 155	0	150	4 238
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	3 155	0	150	3 305
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	933	0	0	0	0	933
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(7 777)	0	(3 139)	0	(140)	(11 056)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	0	(3 139)	0	(140)	(3 279)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(7 777)	0	-	0	-	(7 777)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	409	0	22	0	22	453
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	22	0	16	38
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	409	0	0	0	0	409
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6



На 31.03.2021

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	16 557	0	5	0	12	16 574
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 557	0	5	0	6	16 568
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 887	0	0	0	0	2 887
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 887	0	0	0	0	2 887
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(17 258)	0	-	0	-	(17 258)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(17 258)	0	-	0	-	(17 258)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	0	-	0	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	19 444	0	22	0	12	19 478
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 444	0	22	0	6	19 472
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные  
убытки по дебиторской задолженности

тыс.руб.

На 31.03.2022

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7	0	0	0	6	13
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7	0	0	0	0	7
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8)	0	0	0	0	(8)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(8)	0	0	0	0	(8)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	6	6
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6

На 31.03.2021

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	16	0	0	0	6	22295,83
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16	0	0	0	0	16
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2	0	0	0	0	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	0	0	2
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(16)	0	0	0	0	(16,00)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16)	0	0	0	0	(16,00)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	0	0	0	6	8
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	0	0	2
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6

## 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 01.01.2021 года	1 890	108	0	1 998
2	Накопленная амортизация на 01.01.2021 года	(1 477)	(60)	0	-1 537
3	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	413	48	0	461
4	Поступление	309	0	0	309
13	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	226	15	0	241
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	2 199	108	0	2 307
15	Накопленная амортизация на 31.12.2021 года	(1 972)	(93)	0	(2 065)
15.1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года	226	15	0	241
15.2	Накопленная амортизация на 01.01.2022 года	(1 972)	(93)	0	(2 065)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года	226	15	0	241
17	Поступление	180	0	0	180
20	Выбытия	250	22	0	272
21	Амортизационные отчисления	(122)	(16)	0	(138)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31.03.2022 года	534	21	0	555
27	Стоимость (или оценка) на 31.03.2022 года	2 379	108	0	2 487
28	Накопленная амортизация на 31.03.2022 года	(2 094)	(109)	0	(2 203)
29	Балансовая стоимость на 31.03.2022 года	250	33	0	283

18.1.1. Стоимость полностью самортизированных НМА по состоянию на 31.03.2022 составляет 1932 тыс.рублей. У Компании отсутствует НМА с неопределенным сроком полезного использования

18.1.2. Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью



тыс.руб.

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	0	0
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	0	0
3	Отложенный налог по переоценке	0	0
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	0	0

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	13	0	13
2	Расчеты с персоналом	6	0	6	5	0	5
3	Расчеты по социальному страхованию	69	0	69	74	0	74
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	175	0	175	144	0	144
6	Запасы	0	0	0	0	0	0
7	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	5	0	5	5	0	5
11	Итого	255	0	255	241	0	241

## Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	12	0	0	1	13
7	Выбытие	0	(12)	0	0	(1)	(13)
8	Признание в составе расходов	0	0	0	0	0	0
9	Создание резерва по обесценению	0	0	0	0	0	0
10	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
11	Прочее	0			0	0	
12	Балансовая стоимость на 31.03.2021г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
13	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
14	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 31.12.2021г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31.03.2022 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0

## Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

тыс.руб.

На 31.03.2022

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31.12.2021г.	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	0	0
3	Списание за счет резерва	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31.03.2021г.	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2021г.	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	0	0
3	Списание за счет резерва	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31.12.2021г.	0	0	0	0	0	0



тыс.руб.

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	33	33
19	Прочая кредиторская задолженность	32	30
20	<b>Итого</b>	<b>65</b>	<b>63</b>

26.1.1. В составе прочей кредиторской задолженности указана сумма кредиторской задолженности перед прочими поставщиками. Прочая кредиторская задолженность носит краткосрочный характер, сроком до 3-х месяцев. Вся кредиторская задолженность в рублях. Все контрагенты находятся на территории РФ

26.1.2. Справедливая стоимость кредиторской задолженности не отличается сколько-нибудь существенно от их стоимости, показанной в балансе, поскольку эта задолженность носит краткосрочный характер.

## Прочие обязательства

тыс.руб.

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	2667	2 022
3	Расчеты по социальному страхованию	238	0
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	163	0
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	3 068	2 022

тыс.руб.

## Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2021 г.	420 000	42 000	0	0	0	42 000
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	0	42 000	0	0	0	42 000
3	Прочее	0	42 000	0	0	0	42 000
4.1	Остаток на 31.12.2021 г.	420 000	42 000	0	0	0	42 000
5	На 01.01.2022 г.	420 000	42 000	0	0	0	42 000
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	42 000	0	0	0	42 000
7	Прочее	0	42 000	0	0	0	42 000
9	На 31.03.2022 г.	420 000	42 000	0	0	0	42 000

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022	На 31.03.2021
1	2	3	4
1	Уставный капитал	42 000	42 000
2	Добавочный капитал	85 860	85 860
3	Резервный капитал	3 296	3 269
4	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	(13 279)	
5	<b>Итого</b>	<b>117 877</b>	<b>131 129</b>

30.1.1. Добавочный капитал общества в размере 85860 тыс.руб. состоит из: - эмиссионный доход - 6000 тыс.руб. - взносы учредителей на увеличение оборотных средств - 79860 тыс.руб.. Резервный капитал 3296 тыс.руб. был создан в соответствии с Уставом Общества. В 2021г. Общество выкупило собственные акции на сумму 13279 тыс.руб. (количество 41998 шт по цене 316 рублей 18 копеек). Никаких прочих движений по уставному капиталу общества не было. Все выпущенные в обращение акции ЗАО "Металлинвесттраст" были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 100 рублей за одну акцию. Каждая акция предоставляет право одного голоса. Привилегированных акций нет. Часть акций Общества находится в залоге, количество заложенных акций - 93.023 штук

**Управление капиталом**

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

31.2. В течение 2021 года и 1 квартала 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20252 тысяч рублей на 31.03.2022 (по состоянию на 31.12.2021 не менее 20282 тысяч рублей)

31.4. На 31 марта 2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 77 918 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 79714 тысяч рублей).

## Нераспределенная прибыль

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	(30 074)	(23 431)
2	Итого	(30 074)	(23 431)

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

За 1 квартал 2022 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	15	(3 871)	0	0	(3 856)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	15	(3 871)	0	0	(3 856)
10	Итого	15	(3 871)	0	0	(3 856)

За 1 квартал 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(1)	(2 229)	0	0	(2 230)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1)	(2 229)	0	0	(2 230)
10	Итого	(1)	(2 229)	0	0	(2 230)

Процентные доходы

тыс.руб.

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022 г.	За 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 577	1 869
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1577	1600
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	269
15	<b>Итого</b>	<b>1 577</b>	<b>1 869</b>

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

**За 1 квартал 2022 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01 января 2022 г.	-	-	13	13
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	(7)	(7)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 марта 2022 г.	-	-	6	6

**За 1 квартал 2021 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01 января 2021 г.	-	10	22	32
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	(14)	(14)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 марта 2021 г.	-	10	8	18



**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

тыс.руб.

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022 г.	За 1 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,</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	933	2887
48	Итого	933	2887
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
56	Всего	933	2 887

41.1.1. Структура выручки:

Наименование	Сумма	Сумма
ДУ ЗПИФ	0	1 096
ДУ прочие	933	1 791

## Расходы на персонал

тыс.руб.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022 г.	За 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 624	6 679
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	771	1 100
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
4.1	Расходы по выходным пособиям	139	0
5	Прочее	0	125
6	Итого	5 534	7 904

42.1.1. Расходы по оплате труда это выплата краткосрочных вознаграждений

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022 г.	За 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	11	13
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	144	1
11	Прочее	0	0
12	Итого	155	14

тыс.руб.

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022 г.	За 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	473	0
2	Амортизация основных средств	0	7
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	138	127
4	Расходы по аренде	457	786
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	79	569
7	Расходы по страхованию	0	0
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	24	9
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	551
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	5	9
13	Командировочные расходы	0	20
14	Штрафы, пени	1	2
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	9	13
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	86
17	Прочие административные расходы	167	106
18	<b>Итого</b>	<b>1353</b>	<b>2285</b>

тыс.руб.

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022 г.	За 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
5	Прочие расходы	0	0.00
6	<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

**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	Краткосрочные арендные обязательства.

Общество для ведения деятельности арендует офисные помещения и на основании профессионального суждения использует освобождение, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды.  
В соответствии с п. 6 МСФО 16 «Аренда» Общество признают арендные платежи по таким договорам в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды

тыс.руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022 г.	За 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	457	786
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	457	786
7	Итого отток денежных средств	457	786

тыс.руб.

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

Таблица 48.1

Номер	Наименование показателя	за 1 квартал 2022г.	за 1 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	194	232
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 935)	(1 840)
4	Итого, в том числе:	(1 741)	(1 608)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 741)	(1 608)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2022 году составляет 20% процентов (в 2021 году: 20% процентов).



тыс.руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 марта 2022г	За период с 01 января по 31 марта 2021г
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(8 383)	(7 664)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20 %; 2011 год: 20 %)	-	-
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	0	0
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	-

48.2.1. Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 году составляет 20 процентов (в 2020 году: 20 процентов). Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль. В настоящее время налоговое законодательство РФ не содержит ограничений по времени возможного принятия в уменьшение налоговой базы перенесенного на будущие периоды налогового убытка.

48.2.2. К отдельным процентным доходам по операциям с облигациями применяется ставка 15%

тыс.руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 марта 2022г	За период с 01 января по 31 марта 2021г
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(8 383)	(7 664)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20 %; 2011 год: 20 %)	-	-
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	0	0
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 740)	(1 609)

48.2.1. Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2022 году составляет 20 процентов (в 2021 году: 20 процентов). Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль. В настоящее время налоговое законодательство РФ не содержит ограничений по времени возможного принятия в уменьшение налоговой базы перенесенного на будущие периоды налогового убытка.

48.2.2. К отдельным процентным доходам по операциям с облигациями применяется ставка 15%

**Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации**  
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00082
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	25.10.2002
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	177-12672-001000
6	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
7	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	10.11.2009
8	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению ценными бумагами
9	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
10	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Закрытое акционерное общество
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие отсутствует. Конечный бенефициар - Анисимов С.Е.
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	0
13	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
14	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
15	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
16	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	115184, Москва, Озерковская набережная д.28 стр.1
17	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115184, Москва, Озерковская набережная д.28 стр.1
18	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	По состоянию на 31.03.2022г. численность - 12 чел, на 31.12.2021 - 14 чел.
19	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Рубли

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>В первом квартале 2022 г. на фоне роста геополитических рисков и введения беспрецедентных санкций наблюдается снижение российского фондового рынка.</p> <p>Правительство с целью сдерживания роста инфляции на фоне усиления санкций и ослабления рубля приняло решение о повышении в феврале 2022 года ключевой ставки до 20%, а фиксируемая в феврале инфляция составила 9,15%. В начале апреля было принято решение о снижении ключевой ставки до 17%.</p> <p>Сейчас внимание всего мира сосредоточено на конфликте России и Украины. Вызванное этим падение российского рынка (индекс РТС снизился более чем на 60%) создало привлекательные условия для увеличения доли России в инвестиционном портфеле — возможность купить активы по сниженным ценам, однако не стоит недооценивать риск снижения деловой активности в стране в связи с введением санкций, а также уходом многих компаний с рынка.</p> <p>Вместе с тем Руководство компании будет предпринимать все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости и продолжения финансовой деятельности.</p>

**Примечание 3. Основы составления отчетности**  
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности является МСФО (IAS) 1, Положение "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров". Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Положению ЦБ РФ № 532-П. Несмотря на отсутствие некоторых примечаний, их нумерация сохранена в соответствии с Положением №532-П (утв. Банком России 03.02.2016 N 532-П)
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, суммы кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости, а также сумм от обесценения/переоценки нефинансовых активов
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация не производилась
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	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности общество не осуществляло ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок или ретроспективным применением новых положений 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	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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)	Методики оценки применяются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок. Такие методики оценки включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, общепринятые модели оценки стоимости опционов, а также модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объекта инвестиций. Для расчетов с помощью данных методик оценки может оказаться необходимым сформировать суждения, не подтвержденными рыночными данными. В случае если изменение суждений в сторону возможной альтернативы ведет к существенным изменениям прибыли, доходов, общей величины активов или обязательств, необходимые раскрытия приведены в данной финансовой отчетности. Статья, которая удовлетворяет определению элемента, должна быть признана, если существует вероятность того, что любая экономическая выгода, ассоциируемая с элементом, будет получена (в случае актива) или выплачена (в
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания по бизнес-моделе принятой Компанией финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли (переоценка средств в иностранной валюте) осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на установленный ЦБ РФ официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю (далее – официальный курс). Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется в начале операционного дня до отражения операций по счетам. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям. Совершение операций по счетам в иностранной валюте производится с соблюдением валютного законодательства Российской Федерации. Операции отражаются в бухгалтерском учете в день их совершения или в день поступления документов, если
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	НФО не учитывает изменения общей покупательной способности рубля по сравнению с предыдущими периодами.

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 корректировку текущего и предыдущего периода)	Изменения в учетной политике не было
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	Отсутствуют вновь выпущенные МСФО, способные оказать существенное влияние на деятельность Общества
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 Общества, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных и специальных счетах в кредитных организациях. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 9 «Финансовые инструменты». Депозиты (договоры депозитного вклада) в Балансе отражаются сроком действия до 90 дней, депозиты «овернайт» - по строке 1 «Денежные средства и их эквиваленты».
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	текущая бизнес-модель компании в управлении ценными бумагами предполагает исключительно краткосрочное удержание ценных бумаг для целей торговли, таким образом ценные бумаги классифицируются в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость ЦБ продлежит переоценки в день совершения сделок с бумагами, либо по состоянию на последний рабочий день месяца. Уровень 1 - в условиях активного рынка в качестве рыночной котировки Компанией используется рыночная средневзвешенная цена соответствующей ценной бумаги на Московской бирже (WAPRICE) Уровень 2 - для ценной бумаги не определен активный биржевой/внебиржевой рынок, для ее оценки используется цена, рассчитанная автоматизированной системой оценки справедливых цен финансовых инструментов «Ценовой центр НРД» по методике НРД. Уровень 3 - это ненаблюдаемые исходные данные для ценных бумаг
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	У Компании отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	К финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости в Компании относятся выданные займы и дебиторская задолженность
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Дочерние компании отсутствуют
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются в учете, когда существует вероятность того, что организация получит какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Первоначальной стоимостью прочих активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Компании отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Компания классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода. При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного расхода, проценты начисляются по ставке, установленной условиями договора и относятся на балансовый счет по учету процентных расходов равномерно в течение срока обращения и (или) погашения ФО
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в бухгалтерском балансе осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет и намерения реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяем
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Применяемая модель учета инвестиционного имущества - по справедливой стоимости
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	недвижимость (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящиеся в собственности Компании (полученные при осуществлении уставной деятельности) и предназначенные для получения доходов от: <ul style="list-style-type: none"> <li>• арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга)),</li> <li>• прироста стоимости этого имущества,</li> <li>• или того и другого,</li> </ul> но не для: <ul style="list-style-type: none"> <li>• использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях,</li> <li>• продаже его в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества (продажа не планируется)</li> </ul>
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	100% стоимость инвестиционного имущества основана на оценке независимого оценщика
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Компания определяет активы, в отношении которых выполняются критерия признания основных средств и стоимостью более 40 000 рублей для основных средств.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	линейный, расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств признается несущественной, если ее стоимость составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта и компания не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Расчетная ликвидационная стоимость определяется на основании рыночных данных, исходя из предполагаемого срока полезного использования объекта



27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>первая группа - 13          вторая группа - 25          третья группа - 37          четвертая группа - 61          пятая группа - 85          шестая группа - 121          седьмая группа - 181          восьмая группа - 241          девятая группа - 301          десятая группа - 361</p>
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Учет операций Компании с нематериальными активами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П.</p> <p>В качестве нематериального актива признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;</li> <li>• организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем.</li> </ul> <p>Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование у Компании самого актива и права на его неисключительное использование либо право собственности на НМА. Такими документами могут быть договоры, акты приема-передачи, первичные документы об оплате за НМА и др.;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (организация имеет контроль над объектом);</li> <li>• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</li> <li>• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li> <li>• объект не имеет материально-вещественной формы;</li> </ul>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для его использования.</p> <p>Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива.</p> <p>Затраты, произведенные Компанией на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Для последующей оценки нематериальных активов применительно к группе однородных нематериальных активов Компания использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения НМА, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.</p> <p>В отношении НМА с неопределенным сроком полезного использования Компания ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока</p>
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	<p>НМА, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.</p> <p>В отношении НМА с неопределенным сроком полезного использования Компания ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.</p>

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Учет операций Компании с нематериальными активами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			
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 следующие виды вознаграждений работникам: краткосрочные вознаграждения работникам и выходные пособия. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, 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 ежемесячно. 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
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Компании отсутствует собственная схема пенсионного обеспечения.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего	Не утвержден
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности и иных долгосрочных вознаграждений
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Это внеоборотные активы (основные средства, немат. активы, инвестиц. имущество, а также активы, учитыв. в качестве средств труда, получ. по договорам отступного, залога, назначение которых не определено), возмещ. стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 мес. с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> <li>• долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;</li> <li>• уполномоч. лицом или уполномоч. органом организации принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи);</li> <li>• ведется поиск покупателя долгосроч. актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справед. стоимостью;</li> <li>• действия организации, треб. для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в реш. о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются</li> </ul> Аналит. учет долгосрочных активов, предназначенных для продажи, ведется по инвентарным объектам. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются
37,1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние пригодное для их использования
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На основании профессионального суждения на дату заключения договора Компания оценивает является ли договор краткосрочным или долгосрочным, на основании планируемого срока аренды
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	Компания использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды при аренде офисного помещения.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается на дату совершения факта хозяйственной жизни и прекращается в момент исполнения обязательств кредитора по погашению кредиторской задолженности. Учет ведется отдельно по каждому кредитору и в рамках каждого заключенного договора.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставной капитал компании составляет 42 000 000 рублей ( Выпущены обык. акции в количестве 420 000 шт по номинальной стоимости 100 руб. Эмиссионный доход в размере 6 000 000 руб. Оплата акций общества при его учреждении производится его учредителями по цене не ниже номинальной стоимости этих акций. Оплата доп. акций общества, размещаемых посредством подписки, осуществляется по цене, кот. определяется или порядок определения которой устанавливается советом директоров (наблюдательным советом) общества в соответствии со статьей 77 настоящего Федерального закона, но не ниже их номинальной стоимости. Цена размещения доп. акций, размещаемых посредством подписки, или порядок ее опред-я должны содержаться в решении об увеличении уставного капитала общества путем размещения доп. акций, если только указанным решением не предусмотрено, что такие цена или порядок ее определения будут установлены советом директоров (наблюдательным советом) общества не позднее начала размещения дополнительных акций. Цена размещения доп. акций лицам, осуществляющим преимущественное право приобретения акций, может быть ниже цены размещения иным лицам, но не более принятого общим собранием акционеров решения об уменьшении уставного капитала общества путем приобретения акций в целях сокращения их общего количества, погашаются при их приобретении. Акции, приобретенные обществом в соответствии с пунктом 2 статьи 72 ФЗ №208, не представляют права голоса, они не учитываются при подсчете голосов, по ним не начисляются дивиденды. Такие акции должны быть реализованы по цене не ниже их рыночной стоимости не позднее одного года с даты их приобретения. В противном случае общее собрание акционеров должно принять решение об уменьшении уставного капитала общества путем погашения указанных акций. Выкупленные акции учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В обществе создается резервный фонд в размере, предусмотренном уставом общества, но не менее 15 процентов от его уставного капитала. Резервный фонд общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного уставом общества. Размер ежегодных отчислений предусматривается уставом общества, но не может быть менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного уставом общества. Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04 сентября 2015 г. № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов не кредитными финансовыми организациями» отражает в бухгалтерском учете суммы, способные повлиять на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет в будущих отчетных периодах, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы определяются и отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц ежеквартально, не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Компания на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах в разрезе налоговых баз.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода. Компания обязана выплатить объявленные по акциям каждой категории (типа) дивиденды, если иное не предусмотрено настоящим Федеральным законом. Дивиденды выплачиваются деньгами, а в случаях, предусмотренных уставом общества, - иным имуществом. Источником выплаты дивидендов является прибыль Компании после налогообложения (чистая прибыль общества). Чистая прибыль Компании определяется по данным бухгалтерской (финансовой)</p>