

Приложение 1.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных бумаг,
акционерных инвестиционных фондов, организаторов
торговли, центральных контрагентов, клиринговых
организаций, специализированных депозитариев
инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и
негосударственного пенсионного фонда, управляющих
компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро
кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств,
страховых брокеров»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286560000 | 81401132 | 5077746938649 | |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на « 30 » сентября 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Вектор Икс" (ООО "Вектор Икс")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, наб Пресненская, д. 8, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 30 сентябр: 20 22 г. | На 31 дек. 20 21 г. |
|------------------|---|----------------------|----------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 510 | 679 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 21 275 | 0 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 21 275 | 0 |
| 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: | | 0 | 0 |
| 6 | долговые инструменты | 8 | 0 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 9 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 5 142 | 59 502 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 1 487 | 0 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 3 649 | 59 447 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 6 | 55 |

| | | | | |
|--------------------------|--|----|---------|---------|
| 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 | 17 | 0 | 0 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 2 025 | 0 |
| 18 | Основные средства | 19 | 2 693 | 973 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 98 | 98 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 26 825 | 15 132 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 1 127 | 42 600 |
| 22 | Итого активов | | 59 695 | 118 984 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | - | - |
| 24 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 21 | - | - |
| 25 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 22 | - | - |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 3 079 | 633 |
| 27 | средства клиентов | 23 | 568 | 500 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 2 307 | 0 |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | 0 | 0 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 204 | 132 |
| 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 | 0 | 0 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 0 | 0 |
| 35 | Резервы – оценочные обязательства | 28 | 0 | 0 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 7 437 | 3 529 |
| 37 | Итого обязательств | | 10 517 | 4 162 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 128 150 | 150 000 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 5 900 | - |
| 40 | Резервный капитал | 30 | - | - |
| 41 | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | 30 | - | - |
| 42 | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 43 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |

| | | | | |
|----|--|----|-------------|------------|
| 44 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 46 | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | | - | - |
| 47 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 27 | - | - |
| 48 | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 49 | Резерв хеджирования денежных потоков | | - | - |
| 50 | Прочие резервы | | - | - |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | (-84 871) | (35 177) |
| 52 | Итого капитала | | 49 179 | 114 823 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 59 695 | 118 984 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

И.В. Евтушок
(инициалы, фамилия)

« 30 » октября 2022 г.



Приложение 2.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных бумаг,
акционерных инвестиционных фондов, организаторов
торговли, центральных контрагентов, клиринговых
организаций, специализированных депозитариев
инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и
негосударственного пенсионного фонда, управляющих
компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро
кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств,
страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 07.09.2017 № 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286560000 | 81401132 | 5077746938649 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Вектор Икс" (ООО "Вектор Икс")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, наб Пресненская, д. 8, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 9 месяцев | За 9 месяцев |
|----------------------------|---|----------------------|--------------|--------------|
| | | | 20 22 г. | 20 21 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 642 | 2 734 |
| 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 | | (18) |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 33 | - | - |
| 4 | процентные доходы | 34 | 1 604 | 2 873 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | - | - |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | - | - |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 36 | - | - |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |

| | | | | |
|------------------------------------|---|----|----------------|------------|
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | - |
| 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 | (502) | - |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 38 | - | - |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | (64) | 120 |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | - | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 8 349 | 3 093 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (56 658) | (17 541) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (11) | |
| 18 | Процентные расходы | 44 | (262) | (2 295) |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 45 | - | - |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (13 388) | (5 602) |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 63 | 3 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (123) | - |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | (61 386 758) | (60) |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | 11 693 | 3 937 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | - | |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 11 693 | (3 937) |
| 28 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 16 | - | - |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | (49 694) | (15 732) |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | - | - |

| | | | | |
|----|--|----|---|---|
| 31 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | - | - |
| 32 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов | 19 | - | - |
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | 48 | - | - |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе: | | - | - |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | - | - |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | - | - |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | - | - |
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | - | - |
| 43 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска | | - | - |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |

| | | | | |
|----|---|--|---|---|
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | - | - |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | - | - |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | - | - |
| 50 | чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 51 | восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 53 | переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | - | - |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | | - | - |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: | | - | - |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | - | - |

| | | | | |
|----|--|--|------------|------------|
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | - | - |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | - | - |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | - | - |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | - | - |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | - | - |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | - | - |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | (49 694) | (15 732) |

Генеральный директор
(должность руководителя)

И.В. Евтушок
(инициалы, фамилия)

« 30 » октября 2022 г.



Приложение 4.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных бумаг,
акционерных инвестиционных фондов, организаторов
торговли, центральных контрагентов, клиринговых
организаций, специализированных депозитариев
инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и
негосударственного пенсионного фонда, управляющих
компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро
кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств,
страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 07.09.2017 № 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286560000 | 81401132 | 5077746938649 | |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Вектор Икс" (ООО "Вектор Икс")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, наб Пресненская, д. 8, стр. 1

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За <u>9</u> месяцев | За <u>9</u> месяцев |
|--|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| | | | <u>20 22</u> г. | <u>20 21</u> г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 0 | - |
| 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 | - |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 190 | 2 875 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | - | - |
| 5 | Проценты полученные | | - | - |
| 6 | Проценты уплаченные | | - | - |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | - | - |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | - | - |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | - | - |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (37 762) | (14 228) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (21 227) | (1 984) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | - | - |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (14 711) | (12 361) |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | (73 511) | (28 553) |

| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
|---|---|--|---|---|
| 14 | Поступления от продажи основных средств | | - | 3 |
| 15 | Поступления от продажи инвестиционного имущества | | - | - |
| 16 | Поступления от продажи нематериальных активов | | - | - |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | - | - |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | - | - |
| 19 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | | - | - |
| 20 | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | - | - |
| 21 | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | - | - |
| 22 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | - | - |
| 23 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | - | - |
| 24 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 25 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 28 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | - | - |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | - | - |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | - | - |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | - | 3 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 32 | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | - | - |
| 33 | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | - | - |

| | | | | |
|------|---|---|------------|------------|
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | 4 000 |
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 38 990 | (6 236) |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | 18 650 | 84800 |
| 37 | Поступления от продажи собственных акций (долей участия) | | - | - |
| 38 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников | | - | - |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | - | - |
| 40 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 41 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | - | - |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | - | - |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | - | - |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 57 640 | (84 762) |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | (15 871) | 3 583 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | | |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 679 | 505 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 510 | 4 077 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Евтушок
(инициалы, фамилия)

« 30 » октября

2022

«Вектор Икс»



Приложение 3.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 07.09.2017 № 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | |
|--|--|--|
| Код территории по ОКATO 45286560000 | Код некредитной финансовой организации | |
| | по ОКПО 81401132 | регистрационный номер 5077746938649 |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Вектор Инкс" (ООО "Вектор Инкс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, наб Пресненская, д. 8, стр. 1

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

| Номер строки | Наименование показателя | Код формы по ОКУД: 0420004 Годовая (квартальная) (тыс. руб.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|---|--|--------|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|----|----|--------|--------|--|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | | |
| 1 | Остаток на 01 января 20 21 г. | | 15 200 | | | | | | | | | | | | | | | 32 940 | 48 140 | | |
| | Применения к строкам | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Уставный капитал | 4 | 15 200 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Добавочный капитал | 5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Резервный капитал | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Резерв переоценки долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Резерв переоценки долговых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Резерв переоценки долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход | 10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оценяемым по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход | 11 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | 12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не оформленным фиксируемыми платежами | 13 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Резерв хеджирования долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход | 14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Резерв хеджирования денежных потоков | 15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Прочие резервы | 16 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Неределенная прибыль (непокрытый убыток) | 17 | | | | | | | | | | | | | | | | 32 940 | 48 140 | | |
| | Итого | 18 | | | | | | | | | | | | | | | | 32 940 | 48 140 | | |

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 | <u>МСФО (IAS) 1</u> | Номер лицензии | № 045-10428-100000; № 045-10434-010000; № 045-10439-001000; № 045-14139-000100 |
| 2 | <u>МСФО (IAS) 1</u> | Срок действия лицензии | без ограничения срока действия. |
| 3 | <u>МСФО (IAS) 1</u> | Дата выдачи лицензии | 31.07.2007; 24.06.2022 |
| 4 | <u>МСФО (IAS) 1</u> | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на брокерскую деятельность; Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на дилерскую деятельность; Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на деятельность по управлению ценными бумагами |
| 5 | <u>МСФО (IAS) 1</u> | Информация о возобновлении действия лицензии | действует |
| 6 | <u>МСФО (IAS) 1</u> | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Общество с ограниченной ответственностью |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Карандин Александр Александрович |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | не применимо |
| 9 | <u>МСФО (IAS) 1</u> | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | нет |
| 10 | <u>МСФО (IAS) 1</u> | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | нет |
| 11 | <u>МСФО (IAS) 1</u> | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | нет |
| 12 | <u>МСФО (IAS) 1</u> | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 123112, Москва г, наб Пресненская, д. 8, стр. 1 |
| 13 | <u>МСФО (IAS) 1</u> | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 123112, Москва г, наб Пресненская, д. 8, стр. 1 |
| 14 | <u>МСФО (IAS) 1</u> | Численность персонала некредитной финансовой организации | 16 |
| 15 | <u>МСФО (IAS) 21</u> | Валюта отчетности | тыс. руб. |

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 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

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 | По нашему мнению бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 30 сентября 2022 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 9 месяцев в соответствии с Положениями Банка России о порядке ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в некредитных финансовых организациях. Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Базы оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в Учетной политике. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Не применимо |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Не применимо |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Не применимо |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | Не применимо |

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

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

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------------------------------|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Общество производит оценки и допущения, которые в значительной мере оказывают влияние на доходы и расходы, балансовую стоимость активов и обязательств. |
| 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) | Основным является допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяются с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: - ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, представляют собой операции в иностранной валюте. Все денежные активы и обязательства, выраженные в валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются по обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Компания сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Таким образом предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Показатели предыдущих периодов не пересчитывались. |

Раздел II. Изменения в учетной политике

| | | | |
|---|--------------------------------|---|---|
| 7 | МСФО (IAS) 8 | <p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p> | <p>Применяемая Учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году.</p> |
| 8 | МСФО (IAS) 8 | <p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p> | <p>Не применимо</p> |
| <p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых</p> | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | <p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p> | <p>Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства и средства в кредитных организациях со сроком погашения в течение девяноста дней с даты возникновения, не обремененные какими-либо договорными обязательствами. В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.</p> |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | <p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p> | <p>При первоначальном признании договора займа или договора банковского вклада на основе профессионального суждения проводится оценка соответствия ЭСП рыночным условиям. Компания исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данным договорам, сопоставляет процентную ставку по договору с условиями по аналогичным договорам займа или договорам банковского вклада, действующим в самой Компании и на рынке, оценивает риски, присутствующие данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора в отношении процентной ставки. В случае существенного (более 10%) отличия эффективной ставки процента (ЭСП), определенной (рассчитанной) и признанной рыночной, от процентной ставки, установленной договором, осуществляется корректировка стоимости договора. По договору займа или договору банковского вклада признается доход, если подлежащая применению рыночная ставка в качестве ЭСП ниже первоначально рассчитанной и признанной рыночной ЭСП. По договору займа или или договору банковского вклада признается расход. Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах также признаются средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, которые первоначально признаются по справедливой стоимости, а в последствии оцениваются по амортизированной стоимости.</p> |

| | | |
|----|---|--|
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | <p>При первоначальном признании некредитная финансовая организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13 "Справедливая стоимость". Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), должны быть классифицированы как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги (за исключением учитываемых по амортизированной стоимости), справедливая стоимость которых может быть надежно определена, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включаются в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому пользователю. Финансовые активы признаются и в дальнейшем учитываются по справедливой стоимости, с отражением изменений через счет прибылей или убытков. По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под обесценение не создаются.</p> |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | <p>Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; и договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанных даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Когда признание финансового актива прекращается, накопленные прибыль или убыток, ранее признанные в составе прочего совокупного дохода, реклассифицируются из состава собственного капитала в состав прибыли или убытка в качестве реклассификационной корректировки. Финансовые активы признаются в учете по справедливой стоимости плюс затраты, связанные с приобретением этих активов. В дальнейшем активы учитываются по справедливой стоимости, с отражением изменений в прочем совокупном доходе. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания.</p> |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы (с учетом корректировок), а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового актива с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20%. В последующем финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Оценка резерва под ожидаемые кредитные убытки производится по всем финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости. По финансовым активам, не являющимся кредитно-обесцененными, не реже чем на дату первоначального признания, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска по данным финансовым активам с даты первоначального признания.</p> |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | <p>Не применимо</p> |

| | | | |
|--|---------------------------------|---|--|
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Прочие активы признаются в учете когда существует вероятность того, что организация получит или потеряет какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Актив должен иметь стоимость, которая может быть надежно оценена. Прочие активы оцениваются на основе суммы уплаченных за активы денежных средств или их эквивалентов либо по справедливой стоимости, предположенной за них на момент приобретения. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов", сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании Компания оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Прибыль или убыток от финансового обязательства, оцениваемого по справедливой стоимости, следует признавать в составе прибыли или убытка за период. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | При первоначальном признании Компания оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной на сумму на затрат по сделке, которые напрямую относятся к выпуску финансового обязательства. Прибыль или убыток от финансового обязательства, оцениваемого по амортизированной стоимости и не являющегося частью отношения хеджирования, признается в составе прибыли или убытка за период в момент прекращения признания указанного финансового обязательства, а также в процессе амортизации. Финансовые обязательства в этой категории, включающие кредиторскую задолженность, признаются по справедливой стоимости и в дальнейшем учитываются по амортизированной стоимости, с отражением амортизации через прибыль или убыток. На отчетную дату Общество учитывает по амортизированной стоимости следующие обязательства: средства клиентов, прочие привлеченные средства, кредиторскую задолженность. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в консолидированном отчете о финансовом положении осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет и измерения реализован актив одновременно с урегулированием обязательств. Это, как правило, не выполняется в отношении генеральных соглашений о взаимозачете, и соответствующие активы и обязательства отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении в полной сумме. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| Раздел V. Критерий признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат Компании на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. |

| | | | |
|---|---------------|---|--|
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | В целях настоящей Учетной политики инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества), земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое, находящееся в собственности Компании (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемое для осуществления уставной деятельности (административных или управленческих целей Компании), продажа которого, в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, не планируется. |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | Оценка объектов инвестиционного имущества базируется исключительно на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией. |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Организация оценивает фактические затраты на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основных средств, руководствуясь критериями признания основных средств, по мере возникновения таких затрат. Компания осуществляет группировку основных средств, сходных с точки зрения твоей природы и характера использования в деятельности Компании: здания; улучшения арендуемых основных средств; мебель и офисное оборудование; компьютерное оборудование и оргтехника; транспортные средства; прочее оборудование и имущество. После первоначального признания основные средства классифицируются по однородным группам основных средств "Земля, здания и сооружения" (далее - "недвижимость") учитываются по справедливой стоимости. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Общество определяет активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств и стоимостью более 100 тысяч рублей. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Актив в форме права пользования оценивается по себестоимости с учетом: - суммы приведенной оценки обязательства по аренде; - всех арендных платежей, осуществленных на дату начала действия договора аренды или до нее, за вычетом стимулирующих платежей по аренде. При последующей оценке актива в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения и корректирует его на переоценку обязательства по аренде. Актив в форме права пользования подлежит ежегодной проверке на обесценение согласно требованиям МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации). |

| | | | |
|---|---------------|---|---|
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Срок полезного использования объектов основных средств определяется самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию), исходя из: срока полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2022 №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". При этом за срок полезного использования принимается минимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе: 1 группа - 12 месяцев; 2 группа - 24 месяца; 3 группа - 36 месяцев; 4 группа - 60 месяцев; 5 группа - 84 месяца; 6 группа - 120 месяцев; 7 группа - 180 месяцев; 8 группа - 240 месяцев; 9 группа - 300 месяцев; 10 группа - 360 месяцев. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Компанией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для его использования. Для последующей оценки нематериального актива и обеспечения условий для его использования. Для последующей оценки нематериального актива и обеспечения условий для его использования. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Организация ежегодно должен рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; неиспользование актива; планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | На стадии разработки нематериального актива и до момента готовности его к использованию, в первоначальную стоимость нематериального актива включаются процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению этого нематериального актива. До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенным капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе разработки. |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |

| | | | |
|------|--------------------------------|--|--|
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | <p>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</p> | <p>Краткосрочные вознаграждения работникам - вознаграждения работникам со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций признаются в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере не дисконтированной величины. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются если существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований: - локальных нормативных актов и иных внутренних документов; - условий трудовых и (или) коллективных договоров или сложившейся практики Деятельности Компании по выплате вознаграждений работникам, подтвержденной документально.</p> |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | <p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией</p> | <p>Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.</p> |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | <p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p> | <p>Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.</p> |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | <p>Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p> | <p>Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.</p> |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | <p>Раздел IX. Критерии признания.</p> <p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи</p> | <p>база оценки и порядка учета других активов и обязательств</p> <p>Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: Долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; уполномоченным лицом или уполномоченным органом Компании принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; Действия Компании, требуемые для выполнения решения о продаже (план продажи) показывают, что изменения в решении о продаже или его отмена не планируются. В последний день месяца, в котором осуществлен перевод объекта, Компания производит его оценку, при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена, по наименьшей из двух величин: - первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав внеоборотных активов, предназначенных для продажи; - справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по внеоборотным активам, подлежащим передаче акционерам. Последующий учет ведется по справедливой стоимости. Переоценка внеоборотных активов, предназначенных для продажи, производится ежегодно на конец отчетного периода. При этом справедливая стоимость должна отражать рыночные условия на конец отчетного года.</p> |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | <p>Порядок признания и последующего учета запасов</p> | <p>К запасам относятся активы: - предназначенные для продажи ходе обычной деятельности; - находящиеся в процессе производства для такой продажи; - или находящиеся в виде сырья или материалов, которые будут потреблены в процессе производства или оказания услуг. Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи.</p> |

| | | |
|------|--|--|
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Резервы - оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Компания признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Компании существует обязательство (юридическое или конклюдентное) возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство по аренде отражается в финансовой отчетности в составе прочих привлеченных средств. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и финансовыми расходами. Финансовые расходы относятся на прибыль или убыток в течение срока аренды с целью обеспечения постоянной процентной ставки по остатку обязательства за каждый период. При оценке обязательства по аренде в качестве ставки дисконтирования Общество используется рыночную ставку привлечения средств. |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | По договорам, где НФО выступает в качестве арендатора, Общество использовало освобождения, предложенные стандарте в отношении договоров аренды, срок, которых истекает в течение 12 месяцев с даты первоначального признания, а также в отношении договоров аренды базовых активов с низкой стоимостью и продолжает признавать их в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды. |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность - задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество списывает в учете кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) в случае погашения, то есть когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока. Кредиторская задолженность и расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме. Кредиторская задолженность и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их фактической выплаты денежных средств. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций или долей. Сумма дооценки внеоборотных активов, проводимой в установленном порядке, сумма, полученная сверх номинальной стоимости размещенных акций (эмиссионный доход акционерного общества) и другие аналогичные суммы учитываются как добавочный капитал. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | В случае, если Общество выкупает собственные акции, уплаченное вознаграждение, включая сопутствующие затраты по сделке, за вычетом налога на прибыль, уменьшает собственные средства акционеров Общества до тех пор, пока данные акции не будут вновь выпущены, аннулированы или проданы. Доход или расходы, возникающие при покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов определяются методом ФИФО и признаются в составе нераспределенной прибыли. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки резервного капитала | Формирование (пополнение) резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и учредительными документами. |

| | | |
|----|---|--|
| 44 | <p>МСФО (IAS) 12</p> <p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p> | <p>Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных различий ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных различий на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных различий и вероятности получения Компанией достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Компания вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные различия, Компания вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные различия, которые Компания анализирует выполнение следующих условий: имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные различия, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Компания вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные различия.</p> |
| 45 | <p>МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32</p> <p>Порядок отражения дивидендов</p> | <p>Дивиденды по обыкновенным акциям отражаются как распределение прибыли в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды за год, объявленные в выплате после отчетной даты, рассматриваются как сбитые после отчетной даты.</p> |

Примечание 5. Денежные средства
Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022, тыс.руб. | | | 31.12.2021, тыс.руб. | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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 |
| 2 | Денежные средства в пути | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 11 | 0 | 11 | 180 | 0 | 180 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | - | 0 | 0 | - | - |
| 5 | Прочие денежные средства | 500 | 1 | 499 | 500 | 1 | 499 |
| 6 | Итого | 511 | 1 | 510 | 681 | 2 | 679 |

5.1.1. По состоянию на 30.09.2022 и 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в кредитной организации, БАНК ГПБ (АО) г. Москва и ПАО Росбанк г. Москва, на 31.12.2021 года остаток денежных средств на собственном расчетном счете составил 180468,09 рублей на специальном банковском - 500488,67 рублей, на 30.09.2022 - 10744,76 и 500 488,67 рублей.

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2022 и 31.12.2021 отсутствуют.

Примечание 5. Денежные средства
Компоненты денежных средств и их эквивалентов
Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022, тыс.руб. | 31.12.2021, тыс.руб. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 510 | 679 |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | - | - |
| 3 | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | - | - |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - |
| 4.1 | Прочее | - | - |
| 5 | Итого | 510 | 679 |

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022, тыс.руб. | | 31.12.2021, тыс.руб. | |
|--------------|--|----------------------|---|----------------------|---|
| | | 3 | 4 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 21 275 | - | - | - |
| 2 | Прочие долевого инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - |
| 3 | Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - |
| 4 | Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - |
| 5 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 6 | Итого | 21 275 | - | - | - |

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

6.1.2. Состав строки 3 таблицы не раскрывается в примечании 55 в связи с отсутствием информации.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы не раскрывается в таблице 6.3 в связи с отсутствием информации.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствует. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, отсутствует.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли
Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022, тыс.руб. | 31.12.2021, тыс.руб. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | | |
| 2 | кредитных организаций и банков- нерезидентов | | |
| 3 | некредитных финансовых организаций | | |
| 4 | нефинансовых организаций | | |
| 5 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 21 275 | 0 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 21 275 | 0 |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | |
| 8 | иностранных государств | | |
| 9 | кредитных организаций и банков- нерезидентов | | |
| 10 | некредитных финансовых организаций | | |
| 11 | нефинансовых организаций | | |
| 12 | Итого | 21 275 | 0 |

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

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022, тыс.руб. | | | 31.12.2021, тыс.руб. | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 3 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (Гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 2 030 | -543 | 2 030 | - | - | - |
| 12 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Итого | 2 030 | -543 | 2 030 | - | - | - |

10.1.1. У некредитной финансовой организации отсутствовали остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах по состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019.

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, отсутствуют по состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019.

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах не раскрывается в связи с их отсутствием.

10.1.4. Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, отсутствует. Реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, отсутствует.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные займы выданные и прочие размещенные средства
Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022, тыс.руб. | | 31.12.2021, тыс.руб. | | | |
|--------------|--|----------------------|---|----------------------|--------|------|--------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | 2 | | | | | | |
| 1 | Требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Средства в некредитных клиринговых организациях | 125 | - | 125 | 20 445 | - | 20 445 |
| 4 | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 3 524 | - | - | 39 042 | (41) | 39 002 |
| 7 | Сделки обратного репо с некредитными организациями | 3 649 | - | 3 524 | 0 | - | 0 |
| 8 | Итого | 3 649 | - | 3 649 | 59 488 | (41) | 59 488 |

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в приложении 56 настоящего приложения.

11.1.2. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не проводилась. Реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, отсутствует.

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
дебиторская задолженность
Дебиторская задолженность
Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022, тыс.руб. | | 31.12.2021, тыс.руб. | | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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 | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 6 | - | 6 | 39 | - | 39 |
| 3 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | - | - | - | 55 | - | 55 |
| 7 | Итого | 6 | - | 6 | 55 | - | 55 |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по лицензируемому виду деятельности: на деятельность по управлению ценными бумагами по состоянию на 31.12.2021 в сумме 38 877,97 рублей, на 30.09.2022 - 6 034,61 рублей.

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

Примечание 18 Нематериальные активы и расходы на НИОКР
Нематериальные активы и расходы на НИОКР

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 20 года | | | | |
| 2 | Накопленная амортизация | | | | |
| 3 | Балансовая стоимость на 20 года | | | | |
| 4 | Поступление | | | | |
| 5 | Затраты на создание | | | | |
| 6 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | | | | |
| 7 | Выбытие | | | | |
| 8 | Амортизационные отчисления | | | | |
| 9 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | |
| 10 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | |
| 11 | Переоценка | | | | |
| 12 | Прочее | | | | |
| 13 | Балансовая стоимость на 01 января 2022 года | | | | |
| 14 | Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 года | | | | |
| 15 | Накопленная амортизация | | | | |
| 16 | Балансовая стоимость на 01 января 2022 года | 2 324 | 2 324 | 2 324 | 2 324 |
| 17 | Поступление | | | | |
| 18 | Затраты на создание | | | | 0 |
| 19 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | | | | |
| 20 | Выбытие | | | | |
| 21 | Амортизационные отчисления | -299 | | | -299 |
| 22 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | |
| 23 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | |
| 24 | Переоценка | | | | |
| 25 | Прочее | | | | |
| 26 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 года | 2 025 | | 2 324 | 4 348 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2022 года | 2 324 | | | 2 324 |
| 28 | Накопленная амортизация | -299 | | | -299 |
| 29 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 года | 2 025 | | | 2 025 |

Примечание 19. Основные средства
Основные средства
Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочее | Итого |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 года | | | | | | |
| 2 | Накопленная амортизация | | | | | | |
| 3 | Балансовая стоимость на 01 января 2020 года | | | | | | |
| 4 | Поступление | | | | | | |
| 5 | Затраты на сооружение (создание) | | | | | | |
| 6 | Передача | | | | | | |
| 7 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | | | | | | |
| 8 | Выбытие | | | | | | |
| 9 | Амортизационные отчисления | | | | | | |
| 10 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | | | |
| 11 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | | | |
| 12 | Переоценка | | | | | | |
| 13 | Прочее | | | | | | |
| 14 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года | | | | | | |
| 15 | Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 года | 0 | 629 | 0 | 0 | 0 | 629 |
| 16 | Накопленная амортизация | 0 | -629 | 0 | 0 | 0 | -629 |
| 17 | Балансовая стоимость на 01 января 2022 года | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Поступление | 0 | 1 058 | 390 | 0 | 0 | 1 448 |
| 19 | Затраты на сооружение (создание) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Передача | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | | | | | | |
| 22 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Амортизационные отчисления | -990 | 0 | 0 | 0 | 0 | -990 |
| 24 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Переоценка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 года | -990 | 1 058 | 390 | 0 | 0 | 458 |
| 29 | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2022 года | 2 974 | 1 058 | 0 | 0 | 0 | 4 033 |
| 30 | Накопленная амортизация | -990 | -349 | 0 | 0 | 0 | -1 339 |
| 31 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 года | 1 984 | 709 | 0 | 0 | 0 | 2 693 |

Примечание 48. Налог на прибыль
Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе
Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022, тыс.руб. | 31.12.2021, тыс.руб. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | - | - |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль | - | - |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 11 693 | 4 087 |
| 4 | Итого, в том числе: | 11 693 | 4 087 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | - | - |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 11 693 | 4 087 |
| 7 | расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, переоценкой и выбытием активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность | - | - |

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

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022, тыс.руб. | 31.12.2021, тыс.руб. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Затраты на заключение договора | | |
| 2 | Вложения в драгоценные металлы, монеты | | |
| 3 | Вложения в природные камни | | |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 11 | 11 |
| 5 | Расчеты с персоналом | | |
| 6 | Расчеты по социальному страхованию | 49 | 49 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | | |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 472 | 2 039 |
| 9 | Запасы | 594 | |
| 10 | Расчеты с акционерами, участниками | | 40 500 |
| 11 | Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | | |
| 12 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | | |
| 13 | Прочее | | |
| 14 | Резерв под обесценение | | |
| 15 | Итого | 1 127 | 42 600 |

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые

Средства клиентов

Таблица 23.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022, тыс.руб. | 31.12.2021, тыс.руб. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Средства участников клиринга, в том числе: | - | - |
| 2 | индивидуальное клиринговое обеспечение | - | - |
| 3 | коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд) | - | - |
| 4 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 568 | 500 |
| 5 | Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - |
| 6 | Итого | 568 | 500 |

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства****Таблица 24.1**

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022, тыс.руб. | 31.12.2021, тыс.руб. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - |
| 2 | Обязательства по аренде | 2 307 | - |
| 3 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе: | - | - |
| 4 | сделки репо | - | - |
| 5 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | - |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе: | - | - |
| 7 | сделки репо | - | - |
| 8 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | - |
| 9 | Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе: | - | - |
| 10 | сделки репо | - | - |
| 11 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | - |
| 12 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе: | - | - |
| 13 | сделки репо | - | - |
| 14 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | - |
| 15 | Итого | 2 307 | - |

24.1.1. В течение 2021 и 2022 годов займы и прочих привлеченные средства при первоначальном признании всегда отражались по рыночным ставкам (займы заключены на рыночных условиях, отражены по справедливым ценам).

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые
Кредиторская задолженность
Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022, тыс.руб. | 31.12.2021, тыс.руб. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 4 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | | |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | | |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | | |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | | |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | | |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | | |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | | |
| 8 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | | |
| 9 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | | |
| 10 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | | 31 |
| 11 | на фондовом рынке | | 31 |
| 12 | на валютном рынке | | |
| 13 | на срочном рынке | | |
| 14 | на товарном рынке | | |
| 15 | прочие | | |
| 16 | Расчеты с операторами товарных поставок | | |
| 17 | Расчеты с репозитарием | | |
| 18 | Расчеты с клиринговыми организациями | | |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 204 | 101 |
| 20 | Итого | 204 | 132 |

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами
Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами
Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 9 месяцев 2022 | | | | | Итого |
|--------------|--|--|---|---|--|-------|-------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| | | 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 | | |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | | (41) | | | (41) | |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | | (41) | | | (41) | |
| 3 | прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - | - | |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - | |
| 5 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - | |
| 6 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | |
| 7 | Финансовые обязательства, в том числе: | (355) | - | - | - | (355) | |
| 8 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | (355) | - | - | - | - | |
| 9 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | - | - | - | - | - | |
| 10 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - | |
| 11 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | |
| 12 | Итого | (355) | (41) | 0 | 0 | -396 | |
| | | за 9 месяцев 2021 | | | | | |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 70 | (88) | - | - | (18) | |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 70 | (88) | - | - | (18) | |
| 3 | прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - | - | |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - | |
| 5 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | | | |
|----|--|----|------|---|---|---|---|------|
| 6 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | произвольные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | встречные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Итого | 70 | (88) | - | - | - | - | (18) |

Примечание 34. Процентные доходы
Процентные доходы
Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2022 г. | 9 месяцев 2021 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 1 604 | 2 873 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 168 | 419 |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | | |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 1 435 | 2 454 |
| 7 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | | |
| 8 | прочее | | |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | | |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | | |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | | |
| 13 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | | |
| 14 | прочее | | |
| 15 | Итого | 1 604 | 2 873 |

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022, тыс.руб. | 30.09.2021, тыс.руб. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | 120 | 0 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | -183 | -120 |
| 3 | Итого | -64 | -120 |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022, тыс.руб. | 30.09.2021, тыс.руб. |
|---|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| 1 | Сервисные сборы | - | - |
| 2 | Выручка от оказания услуг по листингу | - | - |
| 3 | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке | - | - |
| 4 | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке | - | - |
| 5 | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке | - | - |
| 6 | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке | - | - |
| 7 | Итого | - | - |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| 8 | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | - | - |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | - | - |
| 10 | Выручка от приема-передачи системы ведения реестра | - | - |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | - | - |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | - | - |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | - | - |
| 14 | Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам | - | - |
| 15 | Итого | - | - |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| 16 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке | - | - |
| 17 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке | - | - |
| 18 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке | - | - |
| 19 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке | - | - |
| 20 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы | - | - |
| 21 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке | - | - |
| 22 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке | - | - |
| 23 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке | - | - |
| 24 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке | - | - |
| 25 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы | - | - |
| 26 | Выручка от оказания репозитарных услуг | - | - |
| 27 | Итого | - | - |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | - | - |
| 29 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | - | - |
| 30 | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария | - | - |
| 31 | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг | - | - |
| 32 | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | - | - |

| | | | |
|--|---|-------|-------|
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | - | - |
| 34 | Итого | - | - |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | 78 | 3 093 |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | | |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | 47 | |
| 38 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | | |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | | |
| 40 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | | |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | | |
| 42 | Итого | 124 | 3 093 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 43 | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 8 225 | |
| 45 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | | |
| 46 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | | |
| 47 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | | |
| 48 | Итого | 8 225 | |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | - | - |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | - | - |
| 51 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | - | - |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | - | - |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | - | - |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | - | - |
| 55 | Итого | - | - |
| 56 | Всего | 8 349 | 3 093 |

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал****Таблица 42.1**

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022, тыс.руб. | 30.09.2021, тыс.руб. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 46 021 | 13 566 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 10 504 | 3 827 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | | |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | | |
| 5 | Прочее | (100) | (16) |
| 6 | Итого | 56 425 | 17 377 |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2022, 2021 года составляют расходы по выплате вознаграждений работникам, выплаты выходных пособий не проводились.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 10 504 тысяч рублей (за 1 квартал 2021 год: 3 827 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы
Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022, тыс.руб. | 30.09.2021, тыс.руб. |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | | |
| 2 | Расходы на выплату премий | | |
| 3 | Почтовые расходы | | |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 3 | 4 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | | |
| 6 | Биржевые сборы | 8 | 113 |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | | |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | | |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | | |
| 10 | Расходы на технические услуги | | |
| 11 | Прочее | | |
| 12 | Итого | 11 | 117 |

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы****Таблица 44.1**

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022, тыс.руб. | 30.09.2021, тыс.руб. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | |
| 2 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов | | |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | 262 | 2 297 |
| 4 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам | | |
| 5 | По обязательствам по финансовой аренде | | |
| 6 | Прочие процентные расходы | | |
| 7 | Итого | 262 | 2 297 |

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022, тыс.руб. | 30.09.2021, тыс.руб. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 1 585 | 662 |
| 2 | Амортизация основных средств | 990 | |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 299 | |
| 4 | Расходы по аренде | 1 167 | 1 439 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | | |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | | |
| 7 | Расходы по страхованию | | |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 838 | |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 1 612 | 687 |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | | |
| 11 | Представительские расходы | | |
| 12 | Транспортные расходы | | |
| 13 | Командировочные расходы | | |
| 14 | Штрафы, пени | | |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 921 | 82 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 506 | |
| 17 | Прочие административные расходы | 5 471 | 2 733 |
| 18 | Итого | 13 388 | 5 602 |

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, отсутствуют по причине отсутствия инвестиционного имущества. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, отсутствуют по причине отсутствия инвестиционного имущества.

Примечание 47.1. Аренда**Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых****Таблица 47.1.3**

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022 | 31.12.2022 |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 2 600 | 8 400 |
| 2 | проценты уплаченные | - | - |
| 3 | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью | 2 600 | 8 400 |
| 4 | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | - | - |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | - | - |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | - | - |
| 7 | Итого отток денежных средств | 2 600 | 8 400 |

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2022, тыс.руб. | 30.09.2021, тыс.руб. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | | |
| 2 | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности | | |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | | |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | | |
| 5 | Прочие расходы | 123 | 60 |
| 6 | Итого | 123 | 60 |