

# **ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ КИТ Финанс (АО) за 1 квартал 2022 года.**

## **Примечание 1. Основная деятельность.**

КИТ Финанс (АО) (далее – «Компания») осуществляет дилерскую, брокерскую, депозитарную деятельность, оказывает маркет-мейкерские, андеррайтерские и прочие услуги на рынке ценных бумаг в соответствии с Уставом и следующими лицензиями, выданными Федеральной службой по финансовым рынкам (далее – «ФСФР»):

- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности № 040-06539-010000 выдана ФСФР 14.10.2003 г., срок действия лицензии – без ограничения срока действия;
- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 040-06525-100000 выдана ФСФР 14.10.2003г., срок действия лицензии – без ограничения срока действия;
- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности № 040-06467-000100 выдана ФСФР 03.10.2003г., срок действия лицензии – без ограничения срока действия;
- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 040-13670-001000 выдана ФСФР 26.04.2012г., срок действия лицензии – без ограничения срока действия;

Компания также является членом бирж ММВБ-РТС и Санкт-Петербургской Валютной Биржи (СПВБ), а также Национальной Ассоциации Участников Фондового Рынка (НАУФОР).

Компания была создана в качестве общества с ограниченной ответственностью в соответствии с требованиями Российского законодательства в 2000 году. В ноябре 2016 г. КИТ Финанс (ООО) было реорганизовано в форме преобразования в акционерное общество. В апреле 2017 г. Компания стала публичным акционерным обществом. В июле 2018 г. Компания отказалась от публичного статуса и стала непубличным акционерным обществом.

До ноября 2019 года КИТ Финанс Капитал (ООО) владел 100% акций КИТ Финанс (АО). В ноябре 2019 года в капитал Компании вошел новый акционер. По состоянию на 31 марта 2022 года акционерами КИТ Финанс (АО) являются: ООО «Онлайн Регистратор» (владеет 98% акций) и КИТ Финанс Трейд (ООО) (владеет 2% акций). Участниками ООО «Онлайн Регистратор» являются: АО «НПФ «Благосостояние» - 50,99%, доля в уставном капитале ООО «Онлайн Регистратор» размере 49,01% принадлежит ООО «Онлайн Регистратор».

Юридический адрес ООО «Онлайн Регистратор»: 119590, г. Москва, ул. Улофа Пальме, д.1, пом.VIII, комн.10, юридический адрес КИТ Финанс Трейд (ООО): 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.69-71, лит. А.

У Компании открыт 1 филиал в городе Москва по адресу: ул. Маши Порываевой, д.34, блок 1, офис 2. Филиал Общества не является юридическим лицом и не ведет отдельного баланса.

Юридический и фактический адреса КИТ Финанс (АО): 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.69-71, лит. А.  
Среднесписочная численность работников Компании - 103 человека. Валюта отчетности – российские рубли.  
Генеральный директор – Назаров Роман Игоревич.  
Главный бухгалтер – Балыкова Наталья Дмитриевна.

## **Примечание 2. Экономическая среда, в которой КИТ Финанс (АО) осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам и очень зависит от цен на нефть и природный газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям.

В 2021 году и 1 квартале 2022 года пандемия Covid-19 оказала существенное влияние на мировую экономику. Постепенная отмена карантинных мер для предприятий и населения способствовала восстановлению экономической активности в июне – сентябре 2021 года, однако после этого восстановление прекратилось. На протяжении 1 квартала 2022 года российская экономика балансировала в неустойчивом равновесии.

Сохраняющаяся политическая напряженность в мире, международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан, а также ограничительные меры, связанные с пандемией Covid-19, оказывают негативное влияние на российскую экономику. Компания пытается оценить последствия данных изменений в экономической среде на своей деятельности, учитывая особенности рынка ценных бумаг и биржевой торговли.

Ситуация на российском финансовом рынке оставалась неоднородной на протяжении всего 2021 года и 1 квартала 2022 года.

Налоговое законодательство и нормативно-правовая база Российской Федерации продолжают совершенствоваться, но подвержены часто вносимым изменениям и допускают возможность неоднозначных толкований, которые создают дополнительные трудности для работы предприятий.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение КИТ Финанс (АО). Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство определило уровень резервов под обесценение финансовых активов с учетом экономической ситуации и перспектив по состоянию на конец отчетного периода и применило модель «понесенного убытка» в соответствии с требованиями применимых стандартов учета. Эти стандарты требуют признания убытков от обесценения, возникающих в результате прошлых событий, и запрещают признание убытков от обесценения, которые могут возникнуть в результате будущих событий независимо от степени вероятности наступления таких событий.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в правовую, юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Компании в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике России.

### Примечание 3. Основы составления отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденными Банком России, на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по методу начисления, подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Компании.

#### Представление финансовой отчетности

№	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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденными Банком России
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Учет по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости, имеющих в наличии для продажи, финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась
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	Влияние ретроспективного применения учетной политики не является существенным

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

Компания производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть существенные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают:

**Денежные средства с ограниченным правом использования.** По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 марта 2022 года у Компании имелись денежные средства, которые Компания согласно действующему законодательству обязана учитывать отдельно от денежных средств и их эквивалентов и имеет ограничения по использованию таких денежных средств. Руководство оценивает, что денежные средства с ограниченным правом использования способны приносить экономические выгоды Компании в будущем и поэтому отражает такие денежные средства в отчете о финансовом положении.

№	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 бух.(финансовой) отчетности	Отражение денежных средств с ограниченным правом использования.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых проф. оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют проф.суждения на оценку этих статей)	Руководство оценивает, что денежные средства с ограниченным правом использования способны приносить экономические выгоды Компании и отражает такие денежные средства в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Производится на дату совершения операции и ежемесячно
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	За период с 01 января 2022 года по дату настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания не вносила существенных изменений в учетную политику
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	01.01.2022 вступили в силу поправки к МСФО 1 от 23.01.2020. Данные поправки вносят изменения в определение краткосрочных и долгосрочных обязательств.

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	К денежным средствам и эквивалентам относятся: денежные средства на расчетных счетах до востребования. Денежные средства и их эквиваленты включают расчетные счета в банках, средства на брокерских счетах бирж и сторонних брокеров. Денежные средства с ограниченным правом использования учитываются отдельно от денежных средств и их эквивалентов, но отражаются в составе денежных средств и их эквивалентов в отчете о финансовом положении. Компания рассчитывает обесценение денежных средств путем создания резерва под обесценения, учитывая рейтинг кредитной организации или иностранного банка.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах Компания руководствуется требованиями Положений Банка России № 486-П, № 493-П и № 494-П. В основном это денежные средства на счетах в клиринговых организациях и средства на счетах брокеров – нерезидентов.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Дочерние организации - объекты инвестиций, которые контролирует Компания. Актив признается в день его получения
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Признание обязательства, когда хотя бы одна из сторон не выполнит своих договорных обязательств (метод учета по дате расчетов)
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Признание обязательства, когда хотя бы одна из сторон не выполнит своих договорных обязательств (метод учета по дате расчетов)
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Фин. активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о фин. положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование не осуществляется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, фин. инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование не осуществляется

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование не осуществляется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Компания не имеет инвестиционного имущества
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	Компания не имеет инвестиционного имущества
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	Компания не имеет инвестиционного имущества
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо). Имущество, полученное в финансовую аренду, отражается по приведенной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Линейный метод.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Класс активов и сроки полезного использования определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 07.07.2016) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". Срок использования имущества, полученного в финансовую аренду, определяется исходя из договора аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы Компании в основном включают в себя программное обеспечение и лицензии
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации
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	В Компании отсутствуют НМА с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок амортизации применяется в соответствии с установленным ограничением срока использования. Метод амортизации линейный
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на создание нематериальных активов собственными силами включают расходы на вознаграждение работников группы разработчиков программного обеспечения. Все прочие затраты, связанные с программным обеспечением (например, его обслуживанием), отражаются в составе расходов по мере их возникновения

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы, связанные с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, Компания признает в качестве обязательства (начисленного расхода), после вычета уже выплаченной суммы. Компания оценивает ожидаемые затраты на оплату будущих отпусков, создавая резерв. Расходы, связанные с выплатами по отпускам, уменьшают резервы
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы для работников Компании в отчетном периоде отсутствовали
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Обязательств по пенсионному обеспечению в отчетном периоде нет
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, нет
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	По состоянию на отчетную дату Компания не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	В качестве запасов Компания признает активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества, либо при создании, восстановлении объектов основных средств. Запасы признаются в момент перехода к Компании экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Переход указанных рисков и выгод происходит одновременно с получением права собственности на запасы или с их фактическим получением. Запасы оцениваются по себестоимости.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы - оценочные обязательства признаются, если у Компании есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Компания применяет IFRS 16 с 01 января 2019г. Обязательства по финансовой аренде оцениваются по амортизированной стоимости
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	Договор аренды, заключенный с новым контрагентом на срок не более 12 месяцев, признается договором краткосрочной аренды
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Компания прекращает признание кредиторской задолженности, когда произошло погашение задолженности или срок действия прав кредитора на денежные потоки, связанные с этой задолженностью, истек
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Компании признается в сумме, равной произведению количества акций на номинал
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственных выкупленных акций нет

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал признается на основании решения акционеров Компании
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль. Отложенное налоговое обязательство признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Полученные дивиденды отражаются в ОФР в торговых и инвестиционных доходах. Объявленные дивиденды после отчетного периода не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода

#### Примечание 5. Денежные средства

в тыс. руб.

Таблица 5.1

№	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах в банках	2 237	(11)	2 226	1 499	(4)	1 495
2	Денежные средства на специальных счетах	30 587	(55)	30 532	27 188	(15)	27 173
3	<b>Итого</b>	<b>32 825</b>	<b>(66)</b>	<b>32 759</b>	<b>28 687</b>	<b>(20)</b>	<b>28 668</b>

#### Компоненты денежных средств и их эквивалентов

в тыс. руб.

Таблица 5.2

№	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в банках	28 015	4 569
	в т.ч. с ограниченным правом использования	206	300
2	Денежные средства в НКО АО НРД	4 809	24 118
	в т.ч. с ограниченным правом использования	1 553	8 898
3	<b>Итого</b>	<b>32 825</b>	<b>28 687</b>
	<b>В т.ч. с ограниченным правом использования</b>	<b>1 759</b>	<b>9 198</b>

#### Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

в тыс. руб.

Таблица 9.1

№	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	147	132
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	11 399	27 479
	<b>Итого</b>	<b>11 546</b>	<b>27 612</b>

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

в тыс. руб.

Таблица 9.3

№	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	27 438	6 825
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	14	46
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(16 081)	(11)
4	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	11 372	6 859

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

в тыс. руб.

Таблица 10.1

№	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	713 320	-	713 320	807 380	-	807 380
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	32 000	-	32 000	32 000	-	32 000
3	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 281 733	-	2 281 733	2 024 220	-	2 024 220
4	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	52 895	-	52 895	39 359	-	39 359
5	<b>Итого</b>	<b>3 079 949</b>	<b>-</b>	<b>3 079 949</b>	<b>2 902 959</b>	<b>-</b>	<b>2 902 959</b>

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

в тыс. руб.

Таблица 11.1

№	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	176 998	(13 885)	163 113	137 187	(10 850)	126 337
3	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	294 782	(11 937)	282 845	609 593	(2 814)	606 779
4	Сделки обратного репо с некредитными организациями						
5	<b>Итого</b>	<b>471 780</b>	<b>(25 822)</b>	<b>445 958</b>	<b>746 780</b>	<b>(13 664)</b>	<b>733 116</b>

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

Дебиторская задолженность

в тыс. руб.

Таблица 12.1

№	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	11 361	(0)	11 361	65 118	(0)	65 118
2	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	3		3			
3	Прочая дебиторская задолженность	3 222	(1)	3 221	45	(1)	44
4	<b>Итого</b>	<b>14 586</b>	<b>(1)</b>	<b>14 585</b>	<b>65 163</b>	<b>(1)</b>	<b>65 162</b>



### Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

в тыс. руб.

Таблица 15.1

№	Наименование показателя	31 марта 2022 г.				31 декабря 2021 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	KIT Finance Europe AS	56 394	-	56 394	100	56 394	-	56 394	100	233
2	KIT Finance Brokers LTD	76 194	(76 194)	-	100	76 194	(76 194)	-	100	196
3	КИТ Финанс Дилинг (ООО)	10	(10)	-	99,9	10	(10)	-	99,9	643
4	ООО "ИНТЕХФИНАНС"	10	-	10	100	10	-	10	100	643
5	<b>Итого</b>	<b>132 608</b>	<b>(76 204)</b>	<b>56 404</b>		<b>132 608</b>	<b>(76 204)</b>	<b>56 404</b>		

### Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

в тыс. руб.

Таблица 15.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	76 204
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-
3	Резерв под обесценение на 31 марта 2022 г.	76 204

Инвестиции в дочерние компании отражаются по себестоимости с учетом резерва на обесценение.

В отношении KIT Finance Europe AS мы обращаем внимание пользователей отчетности на то, что в связи со специальной операцией Российской Федерации на Украине и в связи с введенными взаимными экономическими санкциями между Европейским союзом и Российской Федерацией мы допускаем, что финансовые регуляторы могут наложить ограничения на деятельность KIT Finance Europe AS и/либо ограничить контроль со стороны КИТ Финанс (АО) над KIT Finance Europe AS. В отношении KIT Finance Brokers LTD мы обращаем внимание пользователей отчетности на то, что КИТ Финанс (АО) приняло решение о ликвидации KIT Finance Brokers LTD, процесс ликвидации планируется завершить в 2022 году.

### Примечание 18. Нематериальные активы

в тыс. руб.

Таблица 18.1

№	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года	21 518	20 312	1 240	43 070
2	Накопленная амортизация	(16 903)	(13 399)	(907)	(31 209)
3	<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года</b>	<b>4 615</b>	<b>6 914</b>	<b>333</b>	<b>11 861</b>
4	Поступление	578	42	-	620
5	Выбытие				
6	Амортизационные отчисления	(601)	(398)	(117)	(1 115)
7	<b>Балансовая стоимость на 31 марта 2021 года</b>	<b>4 592</b>	<b>6 558</b>	<b>216</b>	<b>11 366</b>
8	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021 года	22 096	20 354	1 240	43 690
9	Накопленная амортизация	(17 504)	(13 796)	(1 024)	(32 324)
10	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 года	24 788	20 660	1 694	47 141
11	Накопленная амортизация	(19 339)	(14 998)	(1 358)	(35 695)
12	<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года</b>	<b>5 449</b>	<b>5 662</b>	<b>335</b>	<b>11 446</b>
13	Поступление	55	34	-	89
14	Амортизационные отчисления	(891)	(402)	(116)	(1 409)
15	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 года	4 613	5 294	220	10 126
16	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2022 года	24 843	20 694	1 694	47 231
17	Накопленная амортизация	(20 230)	(15 400)	(1 474)	(37 104)
18	<b>Балансовая стоимость на 31 марта 2022 года</b>	<b>4 613</b>	<b>5 294</b>	<b>220</b>	<b>10 126</b>

**Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них**

в тыс. руб.

Таблица 19.1

№	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Земля, здания и сооружения		
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года, в том числе:</b>	<b>1 050</b>	<b>167</b>	<b>68 295</b>	<b>-</b>	<b>69 513</b>
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	89 758	4 811	133 898	-	228 467
3	накопленная амортизация	(88 707)	(4 644)	(65 603)	-	(158 954)
4	Поступление	-	-	-	173	173
5	Амортизация	(317)	(29)	(8 077)	-	(8 424)
6	<b>Балансовая стоимость на 31 марта 2021 года, в том числе:</b>	<b>733</b>	<b>138</b>	<b>60 218</b>	<b>173</b>	<b>61 262</b>
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	89 758	4 811	133 898	173	228 640
8	накопленная амортизация	(89 025)	(4 673)	(73 680)	-	(167 378)
9	<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года, в том числе:</b>	<b>734</b>	<b>523</b>	<b>26 768</b>	<b>-</b>	<b>28 025</b>
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	90 350	4 643	121 787	-	216 779
11	накопленная амортизация	(89 616)	(4 120)	(95 019)	-	(188 755)
12	Поступление	6 357	-	-	-	6 357
13	Амортизация	(84)	(46)	(6 084)	-	(6 214)
14	<b>Балансовая стоимость на 31 марта 2022 года, в том числе:</b>	<b>7 007</b>	<b>477</b>	<b>20 684</b>	<b>-</b>	<b>28 168</b>
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	96 706	4 643	121 787	-	223 136
16	накопленная амортизация	(89 700)	(4 166)	(101 103)	-	(194 968)

**Примечание 20. Прочие активы**

Прочие активы

в тыс. руб.

Таблица 20.1

№	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4 958	-	4 958	2 840	-	2 840
2	Расчеты с персоналом	23	-	23	-	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	9	-	9	9	-	9
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 371	(7 465)	13 906	26 226	(7 465)	18 761
6	Запасы	161	-	161	141	-	141
7	<b>Итого</b>	<b>26 522</b>	<b>(7 465)</b>	<b>19 057</b>	<b>29 216</b>	<b>(7 465)</b>	<b>21 751</b>

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов**

в тыс. руб.

Таблица 20.3

№	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Прочее	Итого
1	2	3	4	5
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	7 465	-	7 465
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-
3	Резерв под обесценение на 31 марта 2022 г.	7 465	-	7 465

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

в тыс. руб.

Таблица 23.1

№	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 028 165	3 219 257
2	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	4 210	4 992
3	<b>Итого</b>	<b>3 032 375</b>	<b>3 224 249</b>

**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства****Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

в тыс. руб.

Таблица 24.1

№	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	24 496	31 599
2	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц		
3	<b>Итого</b>	<b>24 496</b>	<b>31 599</b>

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

в тыс. руб.

Таблица 24.3

№	Наименование показателя	31 марта 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3		4	
1	Обязательства по аренде	6,70%	31.01.2023	6,70%	31.01.2023

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

в тыс. руб.

Таблица 26.1

№	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 383	1 620
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	132
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	246	516
4	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	338	331
5	прочие	338	331
6	Расчеты с репозитарием	-	-
7	Расчеты с клиринговыми организациями	105	161
8	Прочая кредиторская задолженность	3 964	1 464
9	<b>Итого</b>	<b>6 036</b>	<b>4 224</b>

**Примечание 29. Прочие обязательства**

в тыс. руб.

Таблица 29.1

№	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	6 422	-
2	Расчеты по социальному страхованию	9 781	3 586
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	18 250	16 903
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 452	408
5	Прочее	4 325	3 247
6	<b>Итого</b>	<b>41 231</b>	<b>24 144</b>

**Примечание 30. Капитал**

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Компании по состоянию на 31 марта 2022 года составляет 800 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 800 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 марта 2022 года и на 31 декабря 2021 года все выпущенные в обращение акции Компании были полностью оплачены.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 10 рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. За 1 квартал 2022 года резервный фонд не изменился. На 31 марта 2022 года величина резервного капитала - 19 247 тыс. руб.

31.1.5. На 31 декабря 2021 года сумма добавочного капитала Компании равнялась 2 232 951 тыс.руб. и включала в себя вклад акционера ООО «Онлайн Регистратор» в имущество Компании в размере 2 211 000 тыс.руб. и положительную переоценку ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в сумме 21 951 тыс.руб.

Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 1 квартал 2022 года уменьшилась на 12 853 тыс.руб. (с учетом отложенного налога на прибыль). Таким образом на 31 марта 2022 года добавочный капитал составил 2 220 098 тыс.руб.

### Примечание 31. Управление капиталом

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

### Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с фин. инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

в тыс. руб.

Таблица 32.1

№	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Финансовые активы, в том числе:	-	37
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	37
3	<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>37</b>

### Примечание 34. Процентные доходы

в тыс. руб.

Таблица 34.1

№	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	92 503	42 674
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	67 790	0
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	24 713	42 674
4	<b>Итого</b>	<b>92 503</b>	<b>42 674</b>

### Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

в тыс. руб.

Таблица 37.1

№	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.</b>	<b>20</b>	<b>13 664</b>	<b>1</b>	<b>13 684</b>
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	46	17 103	-	17 149
3	Средства, списанные как безнадежные	-	(4 945)	-	(4 945)
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2022 г.</b>	<b>66</b>	<b>25 822</b>	<b>1</b>	<b>25 888</b>
6	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.</b>	<b>79</b>	<b>13 702</b>	<b>1 889 687</b>	<b>1 903 468</b>
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	356	16	-	372
8	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
9	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2021 г.</b>	<b>435</b>	<b>13 718</b>	<b>1 889 687</b>	<b>1 903 840</b>

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

в тыс. руб.

Таблица 39.1

№	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(4)	(327)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	625	(491)
3	<b>Итого</b>	<b>621</b>	<b>(818)</b>

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

в тыс. руб.

Таблица 41.1

№	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	1 603	835
2	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	319	114
3	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	2
4	<b>Итого</b>	<b>1 922</b>	<b>951</b>
<b>Раздел II. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	32 536	38 969
6	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	2 448	3 152
7	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	3 973	1 454
8	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	1 750	1 669
9	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	716	850
10	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
11	<b>Итого</b>	<b>41 424</b>	<b>46 094</b>
<b>Раздел III. Выручка по другим видам деятельности</b>			
12	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 033	3 077
13	<b>Итого</b>	<b>3 033</b>	<b>3 077</b>
<b>Раздел IV. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
14	Агентское вознаграждение	1	2
15	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
16	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	13	12
17	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	267	293
18	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	9	11
19	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	132	235
20	<b>Итого</b>	<b>422</b>	<b>553</b>
21	<b>Всего</b>	<b>46 802</b>	<b>50 675</b>

**Примечание 42. Расходы на персонал**

в тыс. руб.

Таблица 42.1

№	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(47 679)	(38 205)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(15 172)	(12 456)
3	Прочее	(189)	(224)
4	<b>Итого</b>	<b>(63 040)</b>	<b>(50 885)</b>

**Примечание 43. Прямые операционные расходы**

в тыс. руб.

Таблица 43.1

№	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(1 241)	(2 299)
3	Расходы по комиссии за клиринг	(895)	(1 960)
4	Биржевые сборы	(56)	(56)
5	Расходы на технические услуги	(1 950)	(1 127)
6	Прочее	(1 519)	(2 454)
7	<b>Итого</b>	<b>(5 661)</b>	<b>(7 896)</b>

**Примечание 44. Процентные расходы**

в тыс. руб.

Таблица 44.1

№	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	(5 893)	(2 646)
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	(1 189)
3	По обязательствам по финансовой аренде	(379)	(1 369)
4	<b>Итого</b>	<b>(6 272)</b>	<b>(5 204)</b>

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

в тыс. руб.

Таблица 46.1

№	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(3 055)	(2 965)
2	Амортизация основных средств	(6 210)	(8 705)
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(1 409)	(1 115)
4	Расходы по аренде	(2 879)	(3 293)
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(5 988)	(4 165)
7	Расходы по страхованию	(26)	(27)
8	Расходы на рекламу и маркетинг	(52)	(69)
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	(81)	(215)
10	Представительские расходы	-	(12)
11	Транспортные расходы	(6)	(4)
12	Командировочные расходы	(283)	(36)
13	Штрафы, пени	(30)	-
14	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(1 001)	(1 166)
15	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(4)	(255)
16	Прочие административные расходы	(6 484)	(5 737)
17	<b>Итого</b>	<b>(27 507)</b>	<b>(27 764)</b>

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы

в тыс. руб.

Таблица 47.1

№	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	248	182
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
4	Прочие доходы	8	8
5	<b>Итого</b>	<b>255</b>	<b>190</b>

Прочие расходы

в тыс. руб.

Таблица 47.2

№	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	(409)	-
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	(25)
4	Прочие расходы	(570)	(403)
5	<b>Итого</b>	<b>(979)</b>	<b>(427)</b>

**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.1

№	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисных помещений
2	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Значение КБД Московской биржи на начало действия договора аренды

### Примечание 48. Налог на прибыль

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

в тыс. руб.

Таблица 48.1

№	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 340	1
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 579)	80
4	Итого, в том числе:	761	81
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(3 213)	7
6	<b>Расходы (доходы) по налогу на прибыль</b>	<b>3 974</b>	<b>74</b>

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

в тыс. руб.

Таблица 48.2

№	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль/убыток до налогообложения	19 574	210
2	Теоретические расходы / доходы по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%)	3 915	42
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	59	32
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	59	32
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
7	<b>Расходы (доходы) по налогу на прибыль</b>	<b>3 974</b>	<b>74</b>

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

в тыс. руб.

Таблица 48.4

№	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 марта 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	ОНА по резерву на оплату отпусков	4 098	649		4 747
2	ОНА по резерву на обесценение ДС	4	9		13
3	ОНА по резерву на сомнительные долги	4 226	2 432		6 658
4	ОНА по расходам будущих периодов	1 146	(384)		762
5	ОНА по резерву на обесценение дочерних компаний	15 241			15 241
6	Общая сумма отложенного налогового актива	24 715	2 706		27 421
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	567 391	(3 340)		564 051
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	592 106	(634)		591 472
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	ОНО по переоценке долевых ценных бумаг	(5 488)		3 213	(2 274)
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5 488)		3 213	(2 274)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	586 618	(634)	3 213	589 197
12	<b>Признанный ОНА (обязательство)</b>	<b>586 618</b>	<b>(634)</b>	<b>3 213</b>	<b>589 197</b>

№	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 марта 2021 г.
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	ОНА по резерву на оплату отпусков	3 462	71		3 533
2	ОНА по резерву на обесценение ДС	16	71		87
3	ОНА по резерву на сомнительные долги	380 678	3		380 681
4	ОНА по расходам будущих периодов	2 049	(224)		1 825
5	ОНА по резерву на обесценение дочерних компаний	7 296	5		7 301
6	Общая сумма отложенного налогового актива	393 500	(73)		393 427
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	393 500	(73)		393 427
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
8	ОНО по переоценке долевого ценных бумаг	(1 365)		(7)	(1 372)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 365)		(7)	(1 372)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	392 135	(73)	(7)	392 055
11	<b>Признанный ОНА (обязательство)</b>	<b>392 135</b>	<b>(73)</b>	<b>(7)</b>	<b>392 055</b>

### Примечание 52. Управление рисками

#### Географический анализ финансовых активов и обязательств

в тыс. руб.

Таблица 52.12

№	Наименование показателя	31 марта 2022г.				31 декабря 2021г.			
		Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>									
1	Денежные средства	32 562	169	28	32 759	28 471	168	29	28 668
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.:	11 546			11 546	27 612			27 612
3	долевые инструменты	11 546			11 546	27 612			27 612
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	3 486 903	80	53 510	3 540 492	3 636 935	85	64 217	3 701 237
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 027 053	0	52 895	3 079 949	2 863 600		39 359	2 902 959
6	займы выданные и прочие размещенные средства	445 447	24	488	445 958	719 812	13	13 291	733 116
7	дебиторская задолженность	14 403	56	126	14 585	53 523	72	11 567	65 162
8	Инвестиции в дочерние предприятия	10	56 394	0	56 404	10	56 394		56 404
9	Прочие активы	16 215	1 589	1 253	19 057	19 781	717	1 253	21 751
10	<b>Итого активов</b>	<b>3 547 235</b>	<b>58 231</b>	<b>54 791</b>	<b>3 660 257</b>	<b>3 712 809</b>	<b>57 364</b>	<b>65 499</b>	<b>3 835 672</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>									
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	2 954 693	10 374	97 841	3 062 907	3 128 213	27 553	104 306	3 260 072
12	средства клиентов	2 924 164	10 374	97 838	3 032 375	3 092 480	27 464	104 305	3 224 249
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 496			24 496	31 599			31 599
14	кредиторская задолженность	6 033		3	6 036	4 134	89	1	4 224
15	Прочие обязательства	41 231	0	0	41 231	24 144			24 144
16	<b>Итого обязательств</b>	<b>2 995 924</b>	<b>10 374</b>	<b>97 841</b>	<b>3 104 138</b>	<b>3 152 357</b>	<b>27 553</b>	<b>104 306</b>	<b>3 284 216</b>
17	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>551 312</b>	<b>47 857</b>	<b>(43 050)</b>	<b>556 119</b>	<b>560 452</b>	<b>29 811</b>	<b>(38 807)</b>	<b>551 456</b>



## Обзор финансовых активов и обязательств в разрезе основных валют

в тыс. руб.

Таблица 52.15

№	Наименование показателя	31 марта 2022г.					31 декабря 2021 г.				
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Раздел I. Активы</b>											
1	Денежные средства	20 586	9 786	1 904	482	32 759	27 736	736	168	29	28 668
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.:	11 546				11 546	27 612				27 612
3	долевые инструменты	11 546				11 546	27 612				27 612
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	3 002 038	399 335	120 396	18 724	3 540 492	3 131 932	413 397	149 885	6 023	3 701 237
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 543 425	397 488	120 311	18 724	3 079 949	2 333 901	413 179	149 856	6 023	2 902 959
6	займы выданные и прочие размещенные средства	444 060	1 846	52		445 958	732 898	218			733 116
7	дебиторская задолженность	14 552		33		14 585	65 133		29		65 162
8	Инвестиции в дочерние предприятия	10		56 394		56 404	10		56 394		56 404
9	Прочие активы	16 215	1 589	1 253		19 057	19 781	717	1 253		21 751
10	<i>Итого активов</i>	<i>3 050 395</i>	<i>410 709</i>	<i>179 947</i>	<i>19 206</i>	<i>3 660 257</i>	<i>3 207 070</i>	<i>414 850</i>	<i>207 700</i>	<i>6 052</i>	<i>3 835 672</i>
<b>Раздел II. Обязательства</b>											
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	2 515 366	417 026	112 446	18 070	3 062 907	2 694 212	419 241	141 187	5 431	3 260 072
12	средства клиентов	2 484 835	417 026	112 446	18 069	3 032 375	2 658 480	419 152	141 187	5 431	3 224 249
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 496	0	0	0	24 496	31 599				31 599
14	кредиторская задолженность	6 035	0	0	1	6 036	4 134	89		1	4 224
15	Прочие обязательства	40 777	0	454	0	41 231	24 144				24 144
16	<i>Итого обязательств</i>	<i>2 556 143</i>	<i>417 026</i>	<i>112 900</i>	<i>18 070</i>	<i>3 104 138</i>	<i>2 718 357</i>	<i>419 241</i>	<i>141 187</i>	<i>5 431</i>	<i>3 284 216</i>
17	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>494 252</b>	<b>(6 317)</b>	<b>67 047</b>	<b>1 136</b>	<b>556 119</b>	<b>488 714</b>	<b>(4 391)</b>	<b>66 513</b>	<b>621</b>	<b>551 456</b>

## Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий после отчетной даты не было.

29 апреля 2022 года

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ Р.И.Назаров