

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ КИТ Финанс (АО) за 2021 год.

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) была реорганизована в форме преобразования в акционерное общество. В апреле 2017 г. Компания была реорганизована в форме преобразования в публичное акционерное общество. В июле 2018 г. Компания была реорганизована в форме преобразования в акционерное общество.

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 декабря 2021г.ода 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% и Мотин Иван Петрович – 0,02%, доля в уставном капитале ООО «Онлайн Регистратор» размере 48,99% 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 - 101 человек. Валюта отчетности – российские рубли.
Генеральный директор – Сычев Юрий Анатольевич.
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 2020 году пандемия Covid-19 оказала существенное влияние на мировую экономику. Постепенная отмена карантинных мер для предприятий и населения способствовала восстановлению экономической активности в июне – сентябре, однако после этого восстановление прекратилось. Вторая волна пандемии замедлила процесс восстановления экономики в 4 квартале 2020 года. На протяжении 2021 года российская экономика балансирует в неустойчивом равновесии: рост цен на нефть и достаточно успешное начало вакцинирования в РФ и мире не смогло перебить эффекта ограничений, связанных со второй волной пандемии.

Помимо этого, Россия подвержена влиянию дополнительных внешних факторов, таких как политическая напряженность, а также продолжающиеся международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан.

Ситуация на российском финансовом рынке оставалась неоднородной на протяжении всего 2021 года.

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 2020 года и 31 декабря 2021 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. Однако мы обращаем внимание пользователей отчетности на информацию, изложенную в примечании 59 «События после отчетной даты»
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 2021 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	01.01.2022 вступают в силу поправки к МСФО 1 от 23.01.2020. Данные поправки вносят изменения в определение краткосрочных и долгосрочных обязательств.

		политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	
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	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	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	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Линейный метод.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	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 работникам 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 обязательств по аренде	Компания применяет IFRS 16 с 01 января 2019г. Обязательства по финансовой аренде оцениваются по амортизированной стоимости
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	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 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 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	1 499	(4)	1 495	2 848	(1)	2 847
2	Денежные средства на специальных счетах	27 188	(15)	27 173	55 556	(78)	55 478
3	Итого	28 687	(20)	28 668	58 404	(79)	58 325

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

в тыс. руб.

Таблица 5.2

№	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в банках	4 569	8 900
	в т.ч. с ограниченным правом использования	300	60
2	Денежные средства в НКО АО НРД	24 118	49 504
	в т.ч. с ограниченным правом использования	8 898	25 431
3	Итого	28 687	58 404
	В т.ч. с ограниченным правом использования	9 198	25 491

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 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	132	45
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	27 479	6 953
	Итого	27 612	6 998

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

в тыс. руб.

Таблица 9.3

№	Наименование показателя	2021 г	2020 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	6 825	951
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	21 305	5 915
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(692)	(41)
4	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	27 438	6 825

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 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 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	807 380	-	807 380	657 136	-	657 136
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	2 024 220	-	2 024 220			
4	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	39 359	-	39 359	1 169 385	-	1 169 385
5	Итого	2 902 959	-	2 902 959	1 858 521	-	1 858 521

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 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 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	137 187	(10 850)	126 337	236 860	(10 912)	225 948
3	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	609 593	(2 814)	606 779	190 764	(2 789)	187 975
4	Сделки обратного репо с некредитными организациями				3 236 790		3 236 790
5	Итого	746 780	(13 664)	733 116	3 664 414	(13 701)	3 650 713

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

Дебиторская задолженность

в тыс. руб.

Таблица 12.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 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	65 118	(0)	65 118	33 261	(375)	32 886
2	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				2 696 153	(1 889 294)	806 859
3	Прочая дебиторская задолженность	45	(1)	44	113	(18)	95
4	Итого	65 163	(1)	65 162	2 729 527	(1 889 687)	839 840

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

в тыс. руб.

Таблица 15.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.				31 декабря 2020 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	82 485	(36 461)	46 024	100	196
3	КИТ Финанс Трейд (ООО)	-	-	-	-	10	(10)	-	99	643
4	КИТ Финанс Дилинг (ООО)	10	(10)	-	99,9	10	(10)	-	99,9	643
5	ООО "ИНТЕХФИНАНС"	10	-	10	100	-	-	-	-	643
6	Итого	132 608	(76 204)	56 404		138 898	(36 481)	102 417		

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 2020 г.	36 481
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	39 723
3	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 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 2019 года	17 603	20 021	771	38 395
2	Накопленная амортизация	(15 244)	(11 678)	(382)	(27 305)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	2 359	8 343	388	11 090
4	Поступление	3 915	291	469	4 675
5	Выбытие				
6	Амортизационные отчисления	(1 659)	(1 721)	(525)	(3 904)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	4 615	6 914	333	11 861
8	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года	21 518	20 312	1 240	43 070
9	Накопленная амортизация	(16 903)	(13 399)	(907)	(31 209)
10	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года	21 518	20 312	1 240	43 070
11	Накопленная амортизация	(16 903)	(13 399)	(907)	(31 209)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	4 615	6 914	333	11 861
13	Поступление	3 270	347	454	4 071
14	Амортизационные отчисления	(2 436)	(1 599)	(451)	(4 487)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	5 449	5 662	335	11 446
16	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 года	24 788	20 660	1 694	47 141
17	Накопленная амортизация	(19 339)	(14 998)	(1 358)	(35 695)
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	5 449	5 662	335	11 446

Примечание 19. Основные средства

в тыс. руб.

Таблица 19.1

№	Наименование показателя	Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Итого
1	2	3	4	5
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	89 464	138 709	228 173
2	Накопленная амортизация	(87 414)	(37 223)	(124 637)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	2 050	101 486	103 536
4	Поступление	294	-	294
5	Амортизационные отчисления	(1 294)	(33 024)	(34 317)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	1 050	68 462	69 513
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года	89 758	138 709	228 467
8	Накопленная амортизация	(88 707)	(70 247)	(158 954)
9	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года	89 758	138 709	228 467
10	Накопленная амортизация	(88 707)	(70 247)	(158 954)
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	1 050	68 462	69 513
12	Поступление	592	436	1 028
13	Выбытие	-	(605)	(605)
14	Амортизационные отчисления	(908)	(28 892)	(29 800)
15	Прочее	-	(12 111)	(12 111)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	734	27 291	28 025
17	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 года	90 350	126 430	216 779
18	Накопленная амортизация	(89 616)	(99 139)	(188 755)
19	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	734	27 291	28 025

В состав прочих основных средств входят активы, удерживаемые на условиях аренды, по балансовой стоимости 26 768 тысяч рублей (согласно Положению Банка России 635-П и МСФО 16 «Аренда», введенными в действие с 1 января 2019 г).

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

в тыс. руб.

Таблица 20.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 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	2 840		2 840	6 387		6 387
2	Расчеты с персоналом	-		-	-		-
3	Расчеты по социальному страхованию	-		-	1 129		1 129
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	9		9	29		29
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	26 226	(7 465)	18 761	22 448		22 448
6	Запасы	141		141	190		190
7	Итого	29 216	(7 465)	21 751	30 183		30 183

Анализ изменений запасов

в тыс. руб.

Таблица 20.2

№	Наименование показателя	Виды запасов				Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г., в т.ч.:	-	101	-	138	239
2	<i>стоимость (или оценка)</i>	-	101	-	138	239
3	<i>резерв под обесценение</i>	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	80	1 505	470	250	2 305
5	Выбытие	-	-	-	(253)	(253)
6	Признание в составе расходов	(80)	(1 506)	(470)	(43)	(2 100)
7	Прочее	-	-	-	(1)	(1)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г., в т.ч.:	-	100	-	90	190
9	<i>стоимость (или оценка)</i>	-	100	-	90	190
10	<i>резерв под обесценение</i>	-	-	-	-	-
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г., в т.ч.:	-	100	-	90	190
12	<i>стоимость (или оценка)</i>	-	100	-	90	190
13	<i>резерв под обесценение</i>	-	-	-	-	-
14	Поступление (создание)	877	1 742	307	56	2 982
15	Выбытие	-	-	-	(86)	(86)
16	Признание в составе расходов	(877)	(1 742)	(307)	(17)	(2 943)
17	Прочее	-	-	-	(3)	(3)
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в т.ч.:	-	100	-	41	141
19	<i>стоимость (или оценка)</i>	-	100	-	41	141
20	<i>резерв под обесценение</i>	-	-	-	-	-

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 2020 г.	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	7 465	-	7 465
3	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 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 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 219 257	4 954 405
2	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	4 992	5 098
3	Итого	3 224 249	4 959 503

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 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по финансовой аренде	31 599	77 640
2	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц		
3	Итого	31 599	77 640

Анализ процентных ставок и сроков погашения

в тыс. руб.

Таблица 24.3

№	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3		4	
1	Обязательства по аренде	6,70%	31.01.2023	8,39%	31.01.2023

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

в тыс. руб.

Таблица 26.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 620	2 252
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	132	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	516	652
4	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	331	346
5	прочие	331	346
6	Расчеты с репозитарием	-	-
7	Расчеты с клиринговыми организациями	161	1
8	Прочая кредиторская задолженность	1 464	1 621
9	Итого	4 224	4 872

Примечание 29. Прочие обязательства

в тыс. руб.

Таблица 29.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	-	-
2	Расчеты по социальному страхованию	3 586	2 901
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованному отпуску	16 903	14 406
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	408	309
5	Прочее	3 247	3 223
6	Итого	24 144	20 839

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 800 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 800 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 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 12 месяцев 2021 года резервный фонд не изменился. На 31 декабря 2021 года величина резервного капитала - 19 247 тыс. руб.

31.1.5. На 31 декабря 2020 года сумма добавочного капитала Компании равнялась 2 216 460 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 5 460 тыс.руб.

Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 12 месяцев 2021 года увеличилась на 16 491 тыс.руб. (с учетом отложенного налога на прибыль). Таким образом на 31 декабря 2021 года добавочный капитал составил 2 232 951 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 классифицируемыми 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 классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

в тыс. руб.

Таблица 32.1

№	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Финансовые активы, в том числе:	37	(8 426)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	37	(14 019)
3	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		5 593
4	Финансовые обязательства, в том числе:	-	(1 205)
5	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод		(1 205)
6	Итого	37	(9 631)

Примечание 34. Процентные доходы

в тыс. руб.

Таблица 34.1

№	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	159 769	132 509
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	47 940	16
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	111 829	132 493
4	Итого	159 769	132 509

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	79	13 702	1 889 687	1 903 468
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(59)	(38)	1 005 525	1 005 428
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения			(2 895 212)	(2 895 212)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	20	13 664	1	13 684

6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	46	7 466	-	7 512
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	33	6 274	1 889 687	1 895 995
8	Средства, списанные как безнадежные	-	(38)	-	(38)
9	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	79	13 702	1 889 687	1 903 468

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

в тыс. руб.

Таблица 39.1

№	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	31 306	(94 922)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	5 450	33 009
3	Итого	36 756	(61 913)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

в тыс. руб.

Таблица 41.1

№	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	5 244	2 389
2	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	2 322	1 619
3	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	3	-
4	Итого	7 569	4 008
Раздел II. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	170 541	253 522
6	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	10 761	17 704
7	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	6 793	8 193
8	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	7 427	6 751
9	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	3 542	2 744
10	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
11	Итого	199 064	288 914
Раздел III. Выручка по другим видам деятельности			
12	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	29 854	15 793
13	Итого	29 854	15 793
Раздел IV. Прочие доходы по основному виду деятельности			
14	Агентское вознаграждение	12	24
15	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
16	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	60	289
17	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	1 115	1 264
18	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	41	53
19	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	654	584
20	Итого	1 882	2 214
21	Всего	238 369	310 928

Примечание 42. Расходы на персонал

в тыс. руб.

Таблица 42.1

№	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(172 716)	(163 577)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(43 807)	(40 024)
3	Прочее	(1 503)	(624)
4	Итого	(218 027)	(204 225)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

в тыс. руб.

Таблица 43.1

№	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(8 006)	(8 754)
3	Расходы по комиссии за клиринг	(7 479)	(5 277)
4	Биржевые сборы	(233)	(291)
5	Расходы на технические услуги	(8 182)	(8 723)
6	Прочее	(8 283)	(9 090)
7	Итого	(32 183)	(32 135)

Примечание 44. Процентные расходы

в тыс. руб.

Таблица 44.1

№	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	(12 611)	(11 128)
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	(1 221)	(185)
3	По обязательствам по финансовой аренде	(3 495)	(7 137)
4	Итого	(17 327)	(18 450)

Примечание 46. Общие и административные расходы

в тыс. руб.

Таблица 46.1

№	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(11 625)	(12 047)
2	Амортизация основных средств	(30 755)	(35 400)
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(4 487)	(3 904)
4	Расходы по аренде	(11 578)	(13 327)
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	(349)
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(20 970)	(20 690)
7	Расходы по страхованию	(121)	(94)
8	Расходы на рекламу и маркетинг	(232)	(207)
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	(892)	(1 017)
10	Представительские расходы	(71)	(15)
11	Транспортные расходы	(31)	(253)
12	Командировочные расходы	(533)	(452)
13	Штрафы, пени	(1 760)	(1 066)
14	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(4 819)	(3 901)
15	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(25)	(171)
16	Прочие административные расходы	(23 591)	(18 041)
17	Итого	(111 488)	(110 934)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

в тыс. руб.

Таблица 47.1

№	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	924	707
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
4	Прочие доходы	2 522	82
5	Итого	3 446	789

Прочие расходы

в тыс. руб.

Таблица 47.2

№	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	-
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	(47 188)	(34 755)
4	Прочие расходы	(1 290)	(1 484)
5	Итого	(48 478)	(36 239)

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

№	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисных помещений

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

в тыс. руб.

Таблица 47.1.2

№	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2021	31 декабря 2020
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	26 768	68 295
2	Инвестиционное имущество	17	-	
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	31 599	77 640

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

в тыс. руб.

Таблица 47.1.3

№	Наименование показателя	2021 г	2020 г
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(14 116)	(20 504)
2	проценты уплаченные	(3 495)	(7 137)
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	(9 641)	(12 511)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(980)	(856)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(31 873)	(31 634)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(31 873)	(31 634)
7	Итого отток денежных средств	(45 989)	(52 138)

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	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	0	3 362
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(194 483)	(386 641)
4	Итого, в том числе:	(194 482)	(383 279)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	4 123	1 175
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(198 605)	(384 453)

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

в тыс. руб.

Таблица 48.2

№	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль/убыток до налогообложения	(994 552)	(1 919 917)
2	Теоретические расходы / доходы по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%)	(198 910)	(383 983)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	305	(470)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	(1 076)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	305	606
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(0)	(0)
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(198 605)	(384 453)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

в тыс. руб.

Таблица 48.4

№	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 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	3 462	636		4 098
2	ОНА по резерву на обесценение ДС	16	(12)		4
3	ОНА по резерву на сомнительные долги	380 678	(376 452)		4 226
4	ОНА по расходам будущих периодов	2 049	(903)		1 146
5	ОНА по резерву на обесценение дочерних компаний	7 296	7 945		15 241
6	Общая сумма отложенного налогового актива	393 500	(368 786)		24 715
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	567 391		567 391
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	393 500	198 605		592 106
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	ОНО по переоценке долевых ценных бумаг	1 365	-	4 123	5 488
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 365	-	4 123	5 488
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	392 135	198 605	(4 123)	586 618
12	Признанный ОНА (обязательство)	392 135	198 605	(4 123)	586 618

№	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 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	2 449	1 013		3 462
2	ОНА по резерву на обесценение ДС	9	7		16
3	ОНА по резерву на сомнительные долги	1 493	379 185		380 678
4	ОНА по расходам будущих периодов	1 388	661		2 049
5	ОНА по резерву на обесценение дочерних компаний	345	6 951		7 296
6	Общая сумма отложенного налогового актива	5 685	387 816		393 500
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 685	387 816		393 500
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	ОНО по переоценке долевых ценных бумаг	190		1 175	1 365
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	190		1 175	1 365
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 494	387 816	(1 175)	392 135
11	Признанный ОНА (обязательство)	5 494	387 816	(1 175)	392 135

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2021 года

в тыс. руб.

Таблица 52.4

№	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 902 960	2 902 960
2	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	807 380	807 380
3	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	32 000	32 000
4	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 024 220	2 024 220
5	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	39 359	39 359
6	Итого	2 902 959	2 902 959

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
займов выданных и прочих размещенных средств, на 31 декабря 2021 года

в тыс. руб.

Таблица 52.5

№	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	733 116	733 116
2	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	126 337	126 337
3	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	606 779	606 779
4	Итого	733 116	733 116

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 года

в тыс. руб.

Таблица 52.6

№	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	65 162	65 162
2	дебиторская задолженность клиентов	65 118	65 118
3	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-
4	прочая дебиторская задолженность	44	44
5	Итого	65 162	65 162

Географический анализ финансовых активов и обязательств

в тыс. руб.

Таблица 52.12

№	Наименование показателя	31 декабря 2021г.				31 декабря 2020г.			
		Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства	28 471	168	29	28 668	58 219	72	35	58 325
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.:	27 612			27 612	6 998			6 998
3	долевые инструменты	27 612			27 612	6 998			6 998
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	3 636 935	85	64 217	3 701 237	5 022 652	165	1 326 256	6 349 073
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 863 600		39 359	2 902 959	689 136		1 169 385	1 858 520
6	займы выданные и прочие размещенные средства	719 812	13	13 291	733 116	3 494 687	10	156 016	3 650 713
7	дебиторская задолженность	53 523	72	11 567	65 162	838 829	155	855	839 840
8	Инвестиции в дочерние предприятия	10	56 394		56 404		56 394	46 024	102 417
9	Прочие активы	19 781	717	1 253	21 751	28 220	710	1 253	30 183
10	Итого активов	3 712 809	57 364	65 499	3 835 672	5 116 090	57 341	1 373 567	6 546 997
Раздел II. Обязательства									
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	3 128 213	27 553	104 306	3 260 072	3 836 731	99 203	1 106 082	5 042 015
12	средства клиентов	3 092 480	27 464	104 305	3 224 249	3 754 220	99 203	1 106 080	4 959 503
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	31 599			31 599	77 640			77 640
14	кредиторская задолженность	4 134	89	1	4 224	4 870		2	4 872
15	Прочие обязательства	24 144			24 144	20 839			20 839
16	Итого обязательств	3 152 357	27 553	104 306	3 284 216	3 857 570	99 203	1 106 082	5 062 855
17	Чистая балансовая позиция	560 452	29 811	(38 807)	551 456	1 258 520	(41 862)	267 485	1 484 143

Обзор финансовых активов и обязательств в разрезе основных валют

в тыс. руб.

Таблица 52.15

№	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.					31 декабря 2020 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
Раздел I. Активы											
1	Денежные средства	27 736	736	168	29	28 668	55 646	798	1 847	35	58 325
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.:	27 612				27 612	6 998				6 998
3	долевые инструменты	27 612				27 612	6 998				6 998
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	3 131 932	413 397	149 885	6 023	3 701 237	5 501 483	673 155	150 339	24 097	6 349 073
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 333 901	413 179	149 856	6 023	2 902 959	1 173 188	516 369	144 866	24 097	1 858 520
6	займы выданные и прочие размещенные средства	732 898	218			733 116	3 488 487	156 785	5 441		3 650 713
7	дебиторская задолженность	65 133		29		65 162	839 808		32		839 840
8	Инвестиции в дочерние предприятия	10		56 394		56 404			102 417		102 417
9	Прочие активы	19 781	717	1 253		21 751	28 220	710	1 253		30 183
10	Итого активов	3 207 070	414 850	207 700	6 052	3 835 672	5 592 348	674 662	255 856	24 131	6 546 997
Раздел II. Обязательства											
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	2 694 212	419 241	141 187	5 431	3 260 072	4 284 457	626 210	107 843	23 505	5 042 015
12	средства клиентов	2 658 480	419 152	141 187	5 431	3 224 249	4 201 946	626 210	107 843	23 504	4 959 503
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	31 599				31 599	77 640				77 640
14	кредиторская задолженность	4 134	89		1	4 224	4 871			1	4 872
15	Прочие обязательства	24 144				24 144	24 144				20 839
16	Итого обязательств	2 718 357	419 241	141 187	5 431	3 284 216	2 718 357	626 210	107 843	23 505	5 062 855
17	Чистая балансовая позиция	488 714	(4 391)	66 513	621	551 456	488 714	48 452	148 013	626	1 484 143

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2021 года

в тыс. руб.

Таблица 58.1

№	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства					
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	20	683 579			683 599
3	<i>средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>		39 359			39 359
4	<i>займы выданные и прочие размещенные средства</i>		606 387			606 387
5	<i>дебиторская задолженность</i>	20	37 832			37 852
6	Инвестиции в дочерние предприятия		56 404			56 404
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:		191 115	213	1 202	192 529
8	<i>средства клиентов</i>		191 115	213	1 202	192 529
9	<i>кредиторская задолженность</i>				0	0

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 года

в тыс. руб.

№	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства					
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:		4 160 200			4 160 200
3	<i>средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>		1 169 385			1 169 385
4	<i>займы выданные и прочие размещенные средства</i>		2 166 564			2 166 564
5	<i>дебиторская задолженность</i>		824 251			824 252
6	Инвестиции в дочерние предприятия		102 417			102 417
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:		1 286 399		1 038	1 287 438
8	<i>средства клиентов</i>		1 286 399		1 038	1 287 438
9	<i>кредиторская задолженность</i>					

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 12 месяцев 2021 года

в тыс. руб.

Таблица 58.2

№	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(928 673)			(928 673)
2	<i>процентные доходы</i>		77 244			77 244
3	<i>доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости</i>		(1 005 917)			(1 005 917)
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		116 181		2	116 183
5	Расходы на персонал			(27 461)		(27 461)
6	Прямые операционные расходы		(426)			(426)
7	Процентные расходы		(0)			(0)
8	Общие и административные расходы		(2 361)			(2 361)
9	Прочие доходы	20	682			702
10	Прочие расходы		(39 723)			(39 723)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 12 месяцев 2020 года

в тыс. руб.

№	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		87 942			87 942
2	процентные доходы		96 584			96 584
3	дивиденды и доходы от участия		5 378			5 378
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		213 704		7	213 712
5	Расходы на персонал		0	(23 451)		(23 451)
6	Прямые операционные расходы		(500)			(500)
7	Процентные расходы		(17)			(17)
8	Общие и административные расходы		(3 249)			(3 249)
9	Прочие доходы		534			534
10	Прочие расходы					

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В феврале 2022 года в КИТ Финанс (АО) произошла смена Генерального директора. С 22 февраля 2022 года Генеральным директором Компании является Назаров Роман Игоревич.

24 февраля 2022 года началась специальная операция Российской Федерации на территории Украины. По состоянию на момент подписания настоящей отчетности она не завершена и сроки ее завершения непредсказуемы.

Компания пытается оценить последствия на своей деятельности, учитывая особенности рынка ценных бумаг и биржевой торговли.

24 февраля 2022 года индексы Мосбиржи и РТС упали на 40–45%. С 28 февраля торги в фондовой секции Мосбиржи приостановили. На момент подписания настоящей отчетности торги возобновлены. Несмотря на скептические ожидания, Российская Федерация в марте 2022 года произвела платежи в валюте по облигационным займам.

Совет директоров Национальной ассоциации участников фондового рынка (НАУФОР) 10 марта призвал к скорейшему открытию организованного российского рынка ценных бумаг. В ассоциации полагают, что это в интересах участников и инвесторов.

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.

29 марта 2022 года

Генеральный директор



Р.И.Назаров