

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	12026789	1125902006053	нет

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» (ООО ИК «Вивайт»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107140, Москва г, Русаковская ул, дом № 13, помещение XXIII/5 (10-03)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	577	875
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		6 053	9 809
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	6 053	9 809
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		7 595	15 459
6	долговые инструменты	8	7 595	15 459
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		44 725	42 573
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	40 076	37 505
11	дебиторская задолженность	12	4 649	5 068
17	Нематериальные активы	18	243	314
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	4 237	4 977
20	Отложенные налоговые активы	48	4 494	2 492
21	Прочие активы	20	788	365
22	Итого активов		68 712	76 864
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 668	4 710
27	средства клиентов	23	597	549
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 890	3 587
30	кредиторская задолженность	26	181	573
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	12	13
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	200
36	Прочие обязательства	29	1 044	460
37	Итого обязательств		4 724	5 383
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	40 030	40 030
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(199)	(910)
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		243	15
51	Нераспределенная прибыль		23 913	32 345

	(непокрытый убыток)			
52	Итого капитала		63 987	71 480
53	Итого капитала и обязательств		68 712	76 864

генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.В. Соболенко
(инициалы, фамилия)

25 апреля 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	12026789	1125902006053	нет

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 квартал 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» (ООО ИК «Вивайт»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107140, Москва г, Русаковская ул, дом № 13, помещение XXIII/5 (10-03)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(3 741)	597
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(1 281)	(193)
4	процентные доходы	34	905	793
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	(2 914)	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(409)	(34)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(228)	1
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	186	30
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	5 508	5 227
16	Расходы на персонал	42	(9 677)	(9 826)
17	Прямые операционные расходы	43	(599)	(760)
18	Процентные расходы	44	(198)	(73)
20	Общие и административные расходы	46	(1 833)	(2 006)
22	Прочие доходы	47	-	8
23	Прочие расходы	47	(34)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(10 573)	(6 832)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	2 142	1 445
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(39)	(31)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 181	1 475

29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(8 432)	(5 387)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		939	(492)
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		228	(1)
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		228	(1)
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		711	(491)
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		889	(614)
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(178)	123
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		939	(492)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(7 493)	(5 880)

генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.В. Соболенко
(инициалы, фамилия)

25 апреля 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	12026789	1125902006053	нет

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 квартал 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» (ООО ИК «Вивайт»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107140, Москва г, Русаковская ул, дом № 13, помещение XXIII/5 (10-03)

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2021 г.		40 030	-	-	-	-	41	65	-	-	-	-	-	-	60 156	100 292
4	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		40 030	-	-	-	-	41	65	-	-	-	-	-	-	60 156	100 292
5	Прибыль (убыток) после		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 387)	(5 387)

	налогообложения																	
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	(491)	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	(492)
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	(491)	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	(492)
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17 400)	(17 400)
14.1	Остаток на 31 марта 2021 г.		40 030	-	-	-	-	(450)	64	-	-	-	-	-	-	-	37 368	77 012
15	Остаток на 01 января 2022 г.		40 030	-	-	-	-	(910)	15	-	-	-	-	-	-	-	32 345	71 480
18	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		40 030	-	-	-	-	(910)	15	-	-	-	-	-	-	-	32 345	71 480
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8 432)	(8 432)
20	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	711	228	-	-	-	-	-	-	-	-	939
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	711	228	-	-	-	-	-	-	-	-	939
29	Остаток на 31 марта 2022 г.		40 030	-	-	-	-	(199)	243	-	-	-	-	-	-	-	23 913	63 987

генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.В. Соболенко
(инициалы, фамилия)

25 апреля 2022 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	№ 077-13756-100000 № 077-11757-000100 № 077-13758-001000
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	Все лицензии без ограничения срока действия
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Все лицензии выданы 23.03.2013 г.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	брокерская деятельность дилерская деятельность деятельность по управлению ценными бумагами
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	нет
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Конечными владельцами (бенефициарами) Организации являются: Красношек Сергей Николаевич и Красношек Татьяна Сергеевна
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств Общество не имеет.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107140, Москва, Русаковская улица, дом 13, помещение XXIII/5 (10-03)
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	18
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>ООО ИК «Вивайт» осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого организация подвержена экономическим и финансовым рискам, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Юридическое, налоговое и нормативное законодательство продолжает совершенствоваться, но допускает возможность разных толкований и подвержено часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая напряженность и санкции в отношении некоторых компаний и граждан продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику, затрудняет доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. При этом оценить риск расширения и ужесточения санкций, а также оценить их потенциальное негативное влияние в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и высокой зависимостью от политической ситуации вокруг Российской Федерации. Руководством Общества предпринимаются все меры по стабилизации работы внутри компании, разработана новая стратегия управления, а именно найдены новые инструменты для инвестирования. Но будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно еще прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. И в случае дестабилизации экономической ситуации в России, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, руководством Общества будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью снижения негативного воздействия ситуации.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), Международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Руководство использует ряд оценок и предположений в отношении представления активов и обязательств, доходов и расходов, и раскрытия условных активов и обязательств при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ОСБУ. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Организация не применяла профессиональные оценки и допущения, которые могли бы оказать существенное воздействие на суммы статей отчетности.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Организация применяет МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются к учету на баланс Организации по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). При первоначальном признании Организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания по решению руководства финансовые инструменты были классифицированы в категорию активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупных доход. Переоценка финансовых инструментов осуществляется ежедневно. Финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупных доход, подлежат тестированию на обесценение в соответствии с МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующую функциональную валюту Организации по курсу, действовавшему на дату выполнения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переводятся в функциональную валюту по курсу на отчетную дату.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность

			<p>подготовлена исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство и акционеры намереваются далее развивать бизнес в Российской Федерации. Руководство полагает, что допущение о непрерывности деятельности применимо к Организации в связи с удовлетворительным показателем достаточности капитала. Руководству не известно о существенных неопределенностях, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Организации в дальнейшем обеспечивать непрерывность своей деятельности. Финансовая отчетность составляется на основе принципа непрерывности деятельности.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Экономика Российской Федерации не подпадает под определение гиперинфляционной, данные бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию.
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)	Значительных изменений в учетной политике не было.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Ниже представлены новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Организация планирует применять эти новые стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, после их вступления в силу.</p> <p>Поправки в МСФО (IAS) 8 – «определение бухгалтерских оценок».</p> <p>В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 8, в которых вводится определение «бухгалтерских оценок». В поправках разъясняется отличие между изменениями в бухгалтерских оценках и изменениями в учетной политике и исправление ошибок. Кроме того, в документе разъясняется, как организации используют методы измерения и исходные данные для разработки бухгалтерских оценок.</p> <p>Поправки вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, и применяются к изменениям в учетной политике и изменениям бухгалтерских оценок, которые происходят на дату начала указанного периода или после нее.</p> <p>Допускается досрочное применение при условии раскрытия этого факта.</p> <p>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Организации.</p>

			<p>Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практические рекомендации №2 по применению МСФО «Раскрытие информации об учетной политике».</p> <p>В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 и Практические рекомендации №2 по применению МСФО «Формирование суждений о существенности», которые содержат руководства и примеры, помогающие организациям применять суждения о существенности при раскрытии информации об учетной политике.</p> <p>Поправки должны помочь организациям раскрывать более полезную информацию об учетной политике за счет замены требования о раскрытии организациями «значительных положений» учетной политики на требования о раскрытии «существенной информации» об учетной политике, а также за счет добавления руководства относительно того, как организации должны применять понятие существенности при принятии решений о раскрытии информации об учетной политике.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 применяются в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, с возможностью досрочного применения. Поскольку поправки к Практическим рекомендациям №2 по применению МСФО содержат необязательное руководство в отношении применения определения существенности к информации об учетной политике, обязательная дата вступления в силу данных поправок отсутствует.</p> <p>В настоящее время Организация проводит оценку влияния этих поправок, которое они могут оказать на раскрытие информации об учетной политике Организации.</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и эквиваленты денежных средств включают в себя денежные средства на расчетных счетах, денежные средства у брокера, средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), денежные средства, для исполнения и (или) обеспечения исполнения обязательств, допущенных к клирингу (в том числе индивидуального клирингового обеспечения), а также обязательств по уплате вознаграждения клиринговой организации, обеспечивающим заключение и исполнение сделок и договоры обратного РЕПО с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев. Средства, в отношении которых имеются ограничения</p>

			по использованию, у Организации отсутствуют. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам с кредитными организациями, брокерами, клиринговыми организациями, имеющим срок погашения "до востребования" не применяется. Денежные средства и эквиваленты подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Организация руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости, после первоначального признания - по амортизируемой стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам, на основании которых, средства Организации размещены в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющим срок погашения "до востребования" не применяется. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Организация руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В отчетном периоде по решению руководства Организация не приобретала финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Организация оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: а) ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; б) условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Переоценка финансовых инструментов осуществляется ежедневно. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, подлежат тестированию на обесценение в соответствии с МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	В отчетном периоде по решению руководства Организация не приобретала финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Предоплаты признаются в день оплаты в сумме фактически перечисленных денежных средств. Предоплаты

			поставщикам услуг списываются на расходы в прибылях и убытках в момент, когда услуги оказаны. Предоплаты включают также предоплаты поставщикам материалов, товаров и основных средств. Запасы первоначально признаются в сумме фактических затрат на их приобретение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Общество применяет МСФО (IFRS) 9. Ценные бумаги принимаются к учету на баланс Общества по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). В бухгалтерском учете приобретенные бумаги отражаются на дату перехода прав собственности на ценную бумагу. По процентным (купонным) ценным бумагам в цену приобретения включается процентный (купонный) доход, уплаченный при их приобретении. Процентный (купонный) доход начисляется и отражается в бухгалтерском учете ежедневно. При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежат ежедневной переоценке.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Организация оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. К финансовым обязательствам, имеющим срок погашения (возврата) менее одного года или «до востребования», дисконтирование (метод ЭСП) не применяется.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в балансе в свернутом виде в том случае, если для этого существует юридическое основание и намерение сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета, или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно
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)	Организация не применяет учет операций хеджирования в процессе управления ликвидностью.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не осуществляет хеджирование справедливой стоимости.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях	Организация не владеет и не планирует

		проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
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	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
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 стоимости приобретения, за вычетом накопленного износа и резерва под обесценение согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Организация определяет активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств и стоимостью более 100 000 рублей для основных средств.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования основных средств определяется приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом утвержденной Классификации основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; стоимость более 100 000 руб.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания нематериальные активы Организации оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение

			активов».
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	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется приказом руководителя при признании этого объекта основным средством с учетом Классификации нематериальных активов, схожих по характеру и использованию на однородные группы.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов Организации.
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, премий, выплат по отпускам, взносы по страхованию, учитываются по методу начисления и производятся по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Организации. Расходы, связанные с начислением пособий по временной нетрудоспособности, уходу за ребенком производятся при их наступлении. Организация принимает на себя обязательства по выплатам, связанным с неиспользованными отпусками, работникам Организации.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Организацией не используются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочных активов, предназначенных для продажи у Организации, нет.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с их использованием для извлечения дохода, и оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние пригодное для использования.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов, пеней, судебных исков, поданных в отношении Организации, а также других неопределенных обязательств, которые привели бы к признания резерва-оценочного обязательства у Организации нет.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи дисконтируются с использованием ставки, по которой Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.
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	Не применялось.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается Организацией при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости. К кредиторской задолженности, имеющей срок погашения менее одного года дисконтирование (метод ЭСП) не применяется.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставный капитал Организации складывается из номинальной стоимости долей его участников.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный фонд не создается.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Размер дивидендных выплат рассчитывается на основании чистой прибыли Организации, выплата дивидендов осуществляется из чистой прибыли Организации, посчитанной в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	341	52	289	633	27	606
5	Прочие денежные средства	301	12	289	272	3	269
6	Итого	642	64	577	905	30	875

По состоянию на 31 марта 2022 года у Организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31 декабря 2021 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 642 тысячи рублей. К прочим денежным средствам относятся средства клиентов по договорам на брокерское обслуживание. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 марта 2022 года и на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	577	875
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	40 607	37 627
4.1	Прочее	64	30
5	Итого	41 249	38 532

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2	-	2	2	-	2
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	10	9 990	10 000	10	9 990
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и	28 635	29	28 606	25 911	26	25 885

	банками-нерезидентами						
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 971	493	1 478	1 714	86	1 628
13	Итого	40 607	531	40 076	37 627	122	37 505

По состоянию на 31 марта 2022 года у Организации были остатки средств в одной кредитной организации и одной некредитной финансовой организации (на 31 декабря 2021 года: в одной кредитной организации и одной некредитной финансовой организации) с общей суммой средств, превышающей 40 076 тысячи рублей. Реклассификация долговых инструментов не производилась.

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	4 654	5	4 649	5 073	5	5 068
7	Итого	4 654	5	4 649	5 073	5	5 068

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами в сумме 4 654 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 г.: 5 073 тысяч рублей). Дебиторская задолженность по финансовой аренде и аренде объектов недвижимости отсутствует. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г.	-	-	-	200	200
6	Прочее	-	-	-	(200)	(200)

Неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов, пеней, судебных исков, поданных в отношении Организации, а также других неопределенных обязательств у Компании нет, поэтому резерв не создается.

Примечание 30. Капитал

Уставный капитал ООО ИК «Вивайт» состоит из вкладов участников и по состоянию на 31 марта 2022 года составляет 40 030 тыс. рублей (на 31 декабря 2021 года: 40 030 тыс. рублей). Уставный капитал ООО ИК «Вивайт» оплачен полностью.

Примечание 31. Управление капиталом

31 марта 2022 г.

Управление капиталом ООО ИК «Вивайт» имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2021 года и 1 квартала 2022 года Организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тыс. рублей. На 31.03.2022 года величина собственных средств Организации составляет 57 115 тыс. рублей (на 31.12.2021 года: 66 927 тыс. рублей).

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 квартал 2022 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	122	-	5	127
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	410	-	-	409
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2022 г.	531	-	5	536

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 квартал 2021 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г.	127	-	23	150
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	2	-	32	34
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2021 г.	129	-	55	184

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	540	498
42	Итого	540	498
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	4 468	4 729
48	Итого	4 468	4 729
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	500	-
55	Итого	500	-
56	Всего	5 508	5 227

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	816	764
2	Амортизация основных средств	740	851
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	71	72
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	11	13
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-	1
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	8	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	54	56
17	Прочие административные расходы	132	248
18	Итого	1 833	2 006

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	39	31
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 925	1 537
4	Итого, в том числе:	1 964	1 567
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(178)	123
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 142	1 445

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 1 квартал 2022 г. составляет 20 процентов (в 1 квартал 2021 г.: 20 процентов).

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 марта 2022 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	28 635	17 263	-	45 898	45 307
2	денежные средства, в том числе:	-	642	-	642	577
5	денежные средства на расчетных счетах	-	341	-	341	289

7	прочие денежные средства	-	301	-	301	289
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 635	16 621	-	45 256	44 730
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	28 635	11 972	-	40 607	40 076
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	2	-	2	2
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	10 000	-	10 000	9 990
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	28 635	-	-	28 635	28 606
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	1 971	-	1 971	1 478
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	4 649	-	4 649	4 654
31	дебиторская задолженность клиентов	-	4 649	-	4 649	4 654
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 890	778	-	3 668	3 668
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 890	778	-	3 668	3 668
41	средства клиентов, в том числе:	-	597	-	597	597
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	597	-	597	597
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	2 890	-	-	2 890	2 890
47	обязательства по аренде	2 890	-	-	2 890	2 890
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	181	-	181	181
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	4	-	4	4
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	45	-	45	45
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	17	-	17	17
67	прочая кредиторская задолженность	-	116	-	116	116

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	25 911	17 694	-	43 605	43 448
2	денежные средства, в том числе:	-	905	-	905	875
5	денежные средства на расчетных счетах	-	633	-	633	606
7	прочие денежные средства	-	272	-	272	269
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 911	16 789	-	42 700	42 573
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	25 911	11 716	-	37 627	37 505
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	2	-	2	2
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	10 000	-	10 000	9 990
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	25 911	-	-	25 911	25 885
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	1 714	-	1 714	1 628
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	5 073	-	5 073	5 068
31	дебиторская задолженность клиентов	-	5 073	-	5 073	5 068
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 587	1 123	-	4 710	4 710
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 587	1 123	-	4 710	4 710
41	средства клиентов, в том числе:	-	549	-	549	549
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	549	-	549	549

45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	3 587	-	-	3 587	3 587
47	обязательства по аренде	3 587	-	-	3 587	3 587
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	573	-	573	573
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	5	-	5	5
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	44	-	44	44
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	165	-	165	165
67	прочая кредиторская задолженность	-	359	-	359	359

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 марта 2022 г.**

Таблица 58.1

Номер строк	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	289	-	-	289
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	4 663	-	-	4 663
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	222	-	-	222
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	4 441	-	-	4 441
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	345	-	-	345
24	средства клиентов	-	-	-	-	345	-	-	345

В ходе обычной деятельности Организация проводит операции со своими основными акционерами и ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали операции по договору на брокерское обслуживание и по договорам доверительного управления. Данные операции осуществлялись в соответствии с общими тарифами на брокерское обслуживание и выбранной стратегией доверительного управления.

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 58.1

Номер строк	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные	-	-	-	-	272	-	-	272

	средства								
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					5 143	-	-	5 143
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					264	-	-	264
11	дебиторская задолженность					4 879	-	-	4 879
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					326	-	-	326
24	средства клиентов					326	-	-	326

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 квартал 2022 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	4 482	-	-	4 482
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	1 151	-	-	1 151

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 квартал 2021 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	32 026	-	-	32 026
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	13 898	-	-	13 898

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2022 г.	1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 490	1 151

