АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Девелопмент» по итогам деятельности за 2022 год

Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@unicon.ru
www.unicon.ru

Юникон АО, Россия,
117587, Москва, Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11, 3 этаж, пом. I,
комната 50

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Девелопмент»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Девелопмент» (Организация) (ОГРН 1037708029633) в следующем составе:

- бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года;
- отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

в том числе:

отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год;

отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год;

примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Девелопмент» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА).
Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в РФ и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и МСФО, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора
(руководитель задания по аудиту),
ОРНЗ 22006016065,
действующий от имени аудиторской
организации на основании
доверенности от 30.09.2021
№ 78-01/2021-Ю

Ефремов Антон Владимирович

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

17 марта 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14654886	1037708029633	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" /ООО "РЕГИОН Девелопмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-Й Красногвардейский, дом 22, строение 1, этаж 11, помещ. А11, комната 30

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	28 765	25 037
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		**95 125**	**161 123**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	95 125	161 123
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**18 598**	**40 717**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	7 053	30 446
11	дебиторская задолженность	12	11 544	10 271
17	Нематериальные активы	18	0	26
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	93 081	1 608
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	3 103
20	Отложенные налоговые активы	48	3 401	2 158
21	Прочие активы	20	314	425
22	**Итого активов**		**239 283**	**234 197**
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**93 785**	**9**
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	93 777	0
30	кредиторская задолженность	26	8	9
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 416	295
36	Прочие обязательства	29	8 098	7 860
37	**Итого обязательства**		**103 299**	**8 164**
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	100 000	100 000
40	Резервный капитал	30	15 000	15 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		20 984	111 033
52	**Итого капитала**		**135 984**	**226 033**
53	**Итого капитала и обязательств**		**239 283**	**234 197**

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Конышева Ольга Павловна (инициалы, фамилия) "17" марта 2023 года.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ 1037708029633 "РЕГИОН Девелопмент" "REGION Development" * МОСКВА *

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	14654886	1037708029633	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 2022 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" (ООО "РЕГИОН Девелопмент")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 11, помещ. А11, оф.30

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		**19 104**	**9 119**
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	971	-1 750
4	процентные доходы	34	18 130	10 871
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	3	-2
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	113 086	106 477
16	Расходы на персонал	42	-67 988	-79 304
17	Прямые операционные расходы	43	-214	-1 660
18	Процентные расходы	44	-12 620	-274
20	Общие и административные расходы	46	-25 423	-12 970
22	Прочие доходы	47	0	4
23	Прочие расходы	47	-314	-306
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		**25 631**	**21 086**
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	**-4 647**	**-4 025**
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-5 890	-4 868
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 243	843
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		**20 984**	**17 061**
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		**20 984**	**17 061**

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Конышева Ольга Павловна (инициалы, фамилия) "17" марта 2023 года

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕГИОН Девелопмент" "REGION Development" МОСКВА ОГРН 1037708029633

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14654886	1037708029633	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" (ООО "РЕГИОН Девелопмент")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-Й Красногвардейский, дом 22, строение 1, этаж 11, помещ. А11, комната 30

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), 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 ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) 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 01.01.2021 г.		100 000	0	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	93 972	**208 972**
4	Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный		100 000	0	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	93 972	**208 972**
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	17 061	**17 061**
14.1	Остаток на 31.12.2021 г.		100 000	0	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	111 033	**226 033**
15	Остаток на 31.12.2021 г.		100 000	0	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	111 033	**226 033**
18	Остаток на 31.12.2021 г., пересмотренный		100 000	0	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	111 033	**226 033**
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	20 984	**20 984**
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-111 033	**-111 033**
29	Остаток на 31.12.2022 г.		100 000	0	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 984	**135 984**

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Конышева Ольга Павловна (инициалы, фамилия)

"17" марта 2023 года

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1037708029633 "РЕГИОН Девелопмент" "REGION Development" * МОСКВА *

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14654886	1037708029633	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" (ООО "РЕГИОН Девелопмент")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-Й Красногвардейский, дом 22, строение 1, этаж 11, помещ. А11, комната 30

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		67 205	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		111 812	105 795
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-165	-1 216
5	Проценты полученные		17 391	10 737
6	Проценты уплаченные		-12 437	-274
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-67 671	-76 268
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-4 753	-5 805
11	Уплаченный налог на прибыль		-1 667	-6 707
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-4 857	558
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		**104 858**	**26 820**
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		187 500	71 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-164 000	-91 000
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		**23 500**	**-20 000**
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
39	Выплаченные дивиденды		-111 033	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-13 598	-7 008
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		**-124 631**	**-7 008**
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		**3 727**	**-188**
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	**25 038**	**25 226**
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	**28 765**	**25 038**

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Коньшева Ольга Павловна (инициалы, фамилия) "17" марта 2023 года

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕГИОН Девелопмент" "REGION Development" МОСКВА ОГРН 1037708029633

тыс. руб

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00591
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	21 августа 2008 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. Муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский д. 22, стр.1, этаж 11, помещение А11, комната 30
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. Муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский д. 22, стр.1, этаж 11, помещение А11, комната 30
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	20
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубль РФ

тыс. руб

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению активами паевых инвестиционных фондов. Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, создавшие существенные риски для экономики Российской Федерации и приведшие к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены и продолжают объявляться новые санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. В феврале-марте 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достиг 130 рублей за 1 евро и 120 рублей за 1 доллар США. Во втором полугодии 2022 года наблюдалось снижение валютных курсов и их относительная стабилизация. По состоянию на 31 декабря 2022 года курс рубля составляет 75,6553 рублей за 1 евро и 70,3375 рублей за 1 доллар США. В 1 кв. 2022 года Московская биржа приостанавливала торги ценными бумагами. 28 февраля 2022 года Центральный Банк Российской Федерации повысил значение ключевой ставки до 20%, впоследствии снизив её до 8 % в июле 2022 года. По состоянию на 31 декабря 2022 года значение ключевой ставки равно 7,5%.Информация о введении экономических санкций в отношении Общества и его участников отсутствует.С учетом информации, доступной на дату выпуска данной финансовой отчетности, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Описанные выше события не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. Тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования. Общество в течение 2022 года не воспользовалось правом, предоставленным Указанием ЦБ РФ 6073-У от 25.02.2022.

тыс. руб

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	• Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (ОСБУ) и международных стандартов бухгалтерского учета (МСФО).Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными Стандартами Финансовой Отчётности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П. А также вступившие в силу стандарты с 01.01.2022 года поправки к МСФО (IAS) 37) в отношении затрат на выполнение договора; поправки к МСФО (IAS) 16 в отношении поступления до предполагаемого использования; поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41; поправки к МСФО (IFRS) 3) Концептуальные основы финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевые ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА;-последующая оценка нематериальных активов производится по модели учета по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015 и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.

тыс. руб

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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях , сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
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)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки.Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компании или Компанией.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Компании, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Компания будет ликвидирована или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности	не применимо
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)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П. Данная Учетная политика полностью соответствует требованиям Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).
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	Перечень выпущенных, но не вступивших в силу МСФО: - Ссылки на Концептуальные основы (поправки к МСФО (IFRS) 3), вступают в силу 1 января 2023 года; - Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям по применению МСФО №2 - Раскрытие учетной политики (вступают в силу 1 января 2023 года); - Поправки к МСФО (IAS) 8) - Определение бухгалтерских оценок, вступают в силу 1 января 2023 года; - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вступает в силу 1 января 2023 года; - Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» - «Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции», вступают в силу с 1 января 2023 года. - Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» - «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (вступают в силу 1 января 2024 года). В январе 2020 Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1, которые уточняют критерии, используемые для определения классификации обязательств, как краткосрочных или долгосрочных. Эти поправки уточняют, что краткосрочная или долгосрочная классификация основана на наличии у организации на конец отчетного периода права отсрочить урегулирование обязательства как минимум на двенадцать месяцев после отчетного периода. Поправки также проясняют, что «урегулирование» включает передачу денежных средств, товаров, услуг или долевых инструментов, за исключением случаев, когда обязательство по передаче долевых инструментов возникает из права на конвертацию, классифицированного как долевой инструмент отдельно от компонента обязательства составного финансового инструмента. Первоначально поправки вступали в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или позже. Однако в мае 2022 года дата вступления в силу была отложена до годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года. Организация не оценивает влияние как существенное, что поправка к МСФО (IAS) 1 в ее текущем виде будет иметь значительное влияние на классификацию ее обязательств. Так же Организация не ожидает, что нижеследующие прочие стандарты, выпущенные Советом по МСФО, но еще не вступившие в силу, будут иметь значительное влияние на Организацию.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Компания оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компании или Компанией. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно 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)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами	не применимо
		Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
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	не применимо
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	не применимо
		Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств	
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Согласно п. 2.1(1) Положения Банка России от 22.09.2015 № 492-П с 01.01.2022 Общество установило лимит на признание активов в качестве объектов основных средств в размере 100 000 рублей (с учетом налога на добавленную стоимость в случаях учета налога в стоимости основных средств). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В отношении объектов основных средств, принятых к учету по состоянию на 01.01.2022, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2022.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Стоимость крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования погашается путем начисления амортизации методом уменьшаемого остатка с коэффициентом 2. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно;персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей), уничтожители документов– от 2-х до 3-х лет включительно;аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электропитания) – от 3-х до 5-ти лет включительно;модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспондеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; станционные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
		Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов	
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество 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. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков	Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосроных активов, предназначенных для продажи;- начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами НМА не создавались.
		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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты.При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов.Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если:• у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров;• величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена.Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если:• порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров;• оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;• опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
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	не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (глава 6) и МСФО (IAS)2. Общество не применяет упрощение, предусмотренное п 6.1 Положения 492-П"
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий:• у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);• представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;• возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам:• от 0% до 20% - маловероятно;• от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события;• от 60% - вероятность наступления события высока.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды.Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором.При первоначальном признании на дату начала аренды:• актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16;• обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей.При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
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	не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражался по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует
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 капитал отражается по первоначальной стоимости.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Компании, налоговые обязательства Компании были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Компании действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Компании, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Компании. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения участников, дивиденды отражаются в финансовой отчетности, как распределение прибыли.

тыс. руб

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	28 765	0	**28 765**	25 038	1	**25 037**
6	Итого	**28 765**	**0**	**28 765**	**25 038**	**1**	**25 037**

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 13 598 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 27 157 тысяч рублей (на 01.01.2022 года: 24 682 тысяч рублей), или 94,41 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 98,58 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).

тыс. руб

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства	28 765	25 037
4.1	Прочее	0	1
5	Итого	**28 765**	**25 038**

тыс. руб

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

За 2022 год

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**25 038**	**0**	**0**	**25 038**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 038	0	0	**25 038**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**454 088**	**0**	**0**	**454 088**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	454 088	0	0	**454 088**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**-450 361**	**0**	**0**	**-450 361**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-450 361	0	0	**-450 361**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**28 765**	**0**	**0**	**28 765**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 765	0	0	**28 765**

За 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**25 226**	**0**	**0**	**25 226**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 226	0	0	**25 226**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**188 193**	**0**	**0**	**188 193**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	188 193	0	0	**188 193**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**-188 381**	**0**	**0**	**-188 381**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-188 381	0	0	**-188 381**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**25 038**	**0**	**0**	**25 038**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 038	0	0	**25 038**

тыс. руб

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

За 2022 год

Таблица 5.5

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

За 2021 год

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

тыс. руб

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	95 125	161 123
6	Итого	**95 125**	**161 123**

тыс. руб

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**95 125**	**161 123**
6	Правительства Российской Федерации	30 093	82 980
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	37 100	78 143
11	нефинансовых организаций	27 932	0
12	Итого	**95 125**	**161 123**

тыс. руб

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**6 911**	**1**	**6 910**	**30 410**	**3**	**30 407**
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	143	0	**143**	39	0	**39**
13	Итого	**7 054**	**1**	**7 053**	**30 449**	**3**	**30 446**

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 13 598 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 30 400 тысяч рублей), или 0 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).

тыс. руб

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

За 2022 год

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**30 410**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**39**	**0**	**30 449**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	30 410	0	0	0	0	0	0	0	39	0	**30 449**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**170 311**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**317 151**	**0**	**487 462**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	170 311	0	0	0	0	0	0	0	317 151	0	**487 462**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**-193 810**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-317 047**	**0**	**-510 857**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-193 810	0	0	0	0	0	0	0	-317 047	0	**-510 857**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**6 911**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**143**	**0**	**7 054**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	6 911	0	0	0	0	0	0	0	143	0	**7 054**

За 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**10 405**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**105**	**0**	**10 510**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	10 405	0	0	0	0	0	0	0	105	0	**10 510**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**93 038**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**163 211**	**0**	**256 249**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	93 038	0	0	0	0	0	0	0	163 211	0	**256 249**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**-73 033**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-163 277**	**0**	**-236 310**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-73 033	0	0	0	0	0	0	0	-163 277	0	**-236 310**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**30 410**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**39**	**0**	**30 449**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	30 410	0	0	0	0	0	0	0	39	0	**30 449**

тыс. руб

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

За 2022 год

Таблица 10.3

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

За 2021 год

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

тыс. руб

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6,5%-7,1%	30дн.-8 дн.	6,5% - 7,85%	33дн. - 11дн.
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		до востребования		до востребования

тыс. руб

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочая дебиторская задолженность	11 544	0	**11 544**	10 270	0	**10 270**
7	Итого	**11 544**	**0**	**11 544**	**10 270**	**0**	**10 270**

12.1.1. Прочая дебиторская задолженность представлена задолженностью клиентов по вознаграждению по доверительному управлению ЗПИФ в сумме 11 544 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 10 270 тысяч рублей).
Сумма задолженности дебиторов превышающая на 31.12.2022 года 11 964 тысяч рублей (на 31.12.2021 года в сумме 11 710 тысяч рублей)

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

тыс. руб

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

За 2022 год

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**10 270**	**10 270**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	10 270	**10 270**
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	**0**
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	**0**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**494 698**	**0**	**113 112**	**607 810**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	494 698	0	113 112	**607 810**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**-494 698**	**0**	**-111 838**	**-606 536**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-494 698	0	-111 838	**-606 536**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**11 544**	**11 544**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	11 544	**11 544**

За 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**9 543**	**9 543**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	9 543	**9 543**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**326 438**	**0**	**105 130**	**431 569**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	326 438	0	105 130	**431 569**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**-326 438**	**0**	**-104 403**	**-430 841**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-326 438	0	-104 403	**-430 841**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**10 270**	**10 270**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	10 270	**10 270**

тыс. руб

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	**Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода**	0	277	241	**518**
2	**Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода**	0	-213	-241	**-454**
3	**Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода**	**0**	**64**	**0**	**64**
8	Амортизационные отчисления	0	-39	0	**-39**
13	**Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода**	**0**	**25**	**0**	**25**
14	**Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода**	0	277	241	**518**
15	**Накопленная амортизация**	0	-252	-241	**-493**
15.1	**Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода**	0	277	241	**518**
15.2	**Накопленная амортизация**	0	-252	-241	**-493**
16	**Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода**	**0**	**25**	**0**	**25**
21	Амортизационные отчисления	0	-25	0	**-25**
27	**Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода**	0	277	241	**518**
28	**Накопленная амортизация на конец отчетного периода**	0	-277	-241	**-518**

тыс. руб

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования,относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2021 года, в том числе:**	0	589	0	2	0	0	0	5 952	0	**6 543**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 209	0	80	0	0	0	20 688	0	**21 977**
3	накопленная амортизация	0	-620	0	-78	0	0	0	-14 736	0	**-15 434**
4	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	7 728	0	**7 728**
5	Выбытия	0	0	0	0	0	0	0	-4 291		**-4 291**
10	Амортизация	0	-279	0	-1	0	0	0	-8 092	0	**-8 372**
21	**Балансовая стоимость на 31.12.2021 года, в том числе:**	0	310	0	1	0	0	0	1 297	0	**1 608**
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 209	0	80	0	0	0	24 624	0	**25 913**
23	накопленная амортизация	0	-899	0	-79	0	0	0	-23 357	0	**-24 305**
25	**Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе:**	0	310	0	1	0	0	0	1 297	0	**1 608**
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 209	0	80	0	0	0	24 624	0	**25 913**
27	накопленная амортизация	0	-899	0	-79	0	0	0	-23 357	0	**-24 305**
29	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	107 192	0	**107 192**
34	Амортизация	0	-259	0	0	0	0	0	-15 460	0	**-15 719**
45	**Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе:**	0	51	0	1	0	0	0	93 029	0	**93 081**
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	**0**	**1 209**	**0**	**80**	**0**	**0**	**0**	**107 192**	**0**	**108 481**
47	накопленная амортизация	**0**	**-1 158**	**0**	**-79**	**0**	**0**	**0**	**-14 163**	**0**	**-15 400**

01.01.2022 признан актив в форме права пользования в сумме 135 650 тысяч рублей.

Уменьшение стоимости актива в форме права пользования за счет уменьшения арендных платежей за 2022 год - 28 458 тысяч рублей.

На 31.12.2022 балансовая стоимость активов в виде права пользования по договору аренды составляет 93 029 тысяч рублей (стоимость на 31.12.2021 – 1 297 тысяч рублей).

Накопленная амортизация на 31.12.2022 – 14 163 тысяч рублей(на 31.12.2021 - 23 327 тысяч рублей).

Признаки обесценения на 31.12.2022 года отсутствовали, вследствие чего обесценение атива не проводилось.

тыс. руб

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	23	0	23	4	0	4
2	Расчеты с персоналом	3	0	3	5	0	5
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	99	0	99
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	288	0	288	317	0	317
11	Итого	**314**	**0**	**314**	**425**	**0**	**425**

тыс. руб

Анализ изменений запасов

За 2022 год

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г, в том числе:	0	0	0	0	0	**0**
4	Поступление (создание)	0	118	15	0	0	**133**
8	Признание в составе расходов	0	-118	-15	0	0	**-133**
12	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г, в том числе:	0	0	0	0	0	**0**
15	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г, в том числе:	0	0	0	0	0	**0**
18	Поступление (создание)	0	155	0	0	0	**155**
22	Признание в составе расходов	0	-155	0	0	0	**-155**
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г	0	0	0	0	0	**0**

тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	93 777	0
15	**Итого**	93 777	0

24.1

За 2022 год:

01.01.2022 признан актив в форме права пользования в сумме 135 650 тыс. рублей.

Изменение обязательств по аренде в 2022 году связано с:

- снижением арендных обязательств за счет изменения арендных платежей - 28 458 тыс. рублей.

Арендные платежи в 2022 г. - 31 660 тыс. рублей.

Процентные расходы в 2021 г. - 12 620 тыс. рублей.

На 31.12.2022 год у Общества обязательство по аренде составляет 93 777 тыс. рублей.

За 2021 год:

На 01.01.2021 год сумма обязательств по аренде состала 3 571 тысяч рублей.

Изменение обязательств по аренде в 2021 году связано с:

- увеличением обязательства по аренде за счет увеличения арендных платежей и пролонгации срока аренды - 7 728 тысяч рублей;
- снижением арендных обязательств за счет изменения стаки дисконтирования и сокращения срока аренды - 4 291 тысяч рублей.

Арендные платежи в 2021 г. - 8 591 тысяч рублей.

Процентные расходы в 2021 г. - 274 тысяч рублей.

На 31.12.2021 год у Общества отсутствуют обязательства по аренде.

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

тыс. руб

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	10,53%	28.02.2031	7,8%	28.02.2022

тыс. руб

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	9
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
20	**Итого**	8	9

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.
26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

тыс. руб

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	1 878	1 823
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	6 220	6 037
11	Итого	**8 098**	**7 860**

тыс. руб

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	20 984	111 033
2	Итого	20 984	111 033

тыс. руб

Резервы

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Резервный капитал	15 000	15 000
11	Итого	**15 000**	**15 000**

Таблица 30.3

Капитал

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Уставный капитал	100 000	100 000
4	**Итого**	**100 000**	**100 000**

тыс. руб

Управление капиталом

Таблица 31.1

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 26 456 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 112 022 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 177 652 тысяч рублей).

тыс. руб

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

За 2022 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-101	1 072	0	0	971
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-101	1 072	0	0	971
10	Итого	-101	1 072	0	0	971

За 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-46	-1 704	0	0	-1 750
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-46	-1 704	0	0	-1 750
10	Итого	-46	-1 704	0	0	-1 750

тыс. руб

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	**18 130**	**10 871**
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	11 830	8 833
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 823	941
8	прочее	2 477	1 097
15	Итого	**18 130**	**10 871**

Проценты по строке 5 таблицы 34.1 отражены по ставке, закрепленной в договоре. Процентные доходы, рассчитанные по эффективной процентной ставке составляют за 2022 год 3 824 тыс. рублей и 941 тыс. руб. за 2021 год";

тыс. руб

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

За 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	3	0	0	**3**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-3	0	0	**-3**
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	0	0	0	**0**

За 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021	1	0	0	**1**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	2	0	0	**2**
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	3	0	0	**3**

Детальная информация о движении резервов под обесценение 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.

тыс. руб

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 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			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	113 086	106 477
48	Итого	**113 086**	**106 477**
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	**113 086**	**106 477**

Доходы от услуг по управлению, комиссионные доходы и другие доходы по основной деятельности отражаются по методу начисления и признаются в течение периода с учетом ограничения признания переменного возмещения в соответствии с МСФО (IFRS) 15

тыс. руб

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	56 023	65 756
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	11 950	13 540
5	Прочее	15	8
6	Итого	**67 988**	**79 304**

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года
в размере 56 023 тысячи рублей (за 2021 г.: 65 756 тысяч рублей).
42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают, в том числе, установленные
законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 11 950 тысяч рублей
(за 2021 г.: 13 540 тысячи рублей).
42.1.3. Расходы связанные с проведением тестировнания сотрудников на наличие covid в 2022 году составили 17 тысяч рублей (в 2021 году составили 87 тыс. руб).

тыс. руб

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	50	49
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	164	1 610
11	Прочее	0	0
12	Итого	**214**	**1 660**

тыс. руб

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
5	По обязательствам по аренде	12 620	274
7	Итого	**12 620**	**274**

тыс. руб

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 237	3 112
2	Амортизация основных средств	15 719	8 372
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	25	39
4	Расходы по аренде	5 207	0
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	8	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	773	729
13	Командировочные расходы	0	12
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	101	119
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	16	33
17	Прочие административные расходы	337	554
18	Итого	**25 423**	**12 970**

В состав строки "Прочие административные расходы" за 2022 г. входят в т.ч.:
право пользования оъектами интеллектуальной собственности и сертификаты ключей в сумме 87 тыс. рублей (в 2021 году составила 82 тыс. руб);
материальные затраты в сумме 156 тыс. руб. (в 2021 г. составила 133 тыс. руб.);
почтовые расходы в сумме 38 тыс. руб. (в 2021 г. составила 272 тыс. руб) ;
аренда внешнего архива в сумме 55 тыс. руб. (в 2021 г. составила 59 тыс. руб) ;

тыс. руб

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	0	4
9	Итого	**0**	**4**

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, 1-й Красногвардейский пр., 22, стр. 1 в соответствии с договором субаренды Н-010122/6 от 01.01.2022. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 28.02.2031г. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор Объекта аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	не возмещаются
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	не возмещаются
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде был произведен 01.11.2022 вследствие заключения дополнительного соглашения к договору субаренды.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Рыночная процентная ставка привлечения дополнительных заемных средств
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет

тыс. руб

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	93 028	1 297
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	93 777	0

тыс. руб

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	**-12 437**	**-274**
2	проценты уплаченные	-12 437	-274
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-13 598	-7 008
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-13 598	-7 008
7	Итого отток денежных средств	**-26 035**	**-7 282**

тыс. руб

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
5	Прочие расходы	314	306
6	Итого	**314**	**306**

тыс. руб

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 890	4 868
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 243	-843
4	Итого, в том числе:	**4 647**	**4 025**
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	**4 647**	**4 025**

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2022 году составляет 20% (в 2021 году 20%)

тыс. руб

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	25 631	21 086
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 022 год: 20%; 2 021 год: 20%)	5 126	4 217
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	**25**	**241**
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	25	241
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-504	-433
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 647	4 025

тыс. руб

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	22 216	19 800	0	2 416
2	Денежные средства	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	-1	0	1
4	Резерв по отпускам	1 620	48	0	1 572
5	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	-552	0	552
6	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	18 755	18 755	0	0
7	Дебиторская задолженность	1 840	1 549	0	291
13	Общая сумма отложенного налогового актива	22 215	19 799	0	2 416
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	22 215	19 799	0	2 416
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-18 814	-18 556	0	-258
17	Основные средства	-18 603	-18 345	0	-258
18	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-211	-211	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-18 814	-18 557	0	-258
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 401	1 243	0	2 158
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 401	1 243	0	2 158
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

тыс. руб

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.		За 2021 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода		0	0	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода		0	0	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода		0	0	0

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской

(финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2022 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 20 984,00 тысяч рублей (за 2021 год 17 061,00 тысяч рублей)

тыс. руб

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток,

На 31.12.2022

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**95 125**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**95 125**	**0**	**0**	**0**	**0**
3	Правительства Российской Федерации	30 093	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	37 100	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	27 932	0	0	0	0
27	Итого	**95 125**	**0**	**0**	**0**	**0**

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**161 123**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**161 123**	**0**	**0**	**0**	**0**
3	Правительства Российской Федерации	82 980	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	78 143	0	0	0	0
27	Итого	**161 123**	**0**	**0**	**0**	**0**

тыс. руб

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам

На 31.12.2022

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	**27 588**	**1 177**	**0**	**0**	**0**
2	денежные средства на расчетных счетах	27 588	1 177	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**10**	**6 900**	**0**	**0**	**143**
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	10	6 900	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	143
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**11 544**
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	11 544

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	**25 037**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	денежные средства на расчетных счетах	25 037	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**30407**	**0**	**0**	**0**	**39**
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	30407	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	39
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**10 271**
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	10 271

тыс. руб

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2022

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	28 765	0	0	**28 765**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**95 125**	**0**	**0**	**95 125**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	95 125	0	0	**95 125**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**18 597**	**0**	**0**	**18 597**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 053	0	0	**7 053**
11	дебиторская задолженность	11 544	0	0	**11 544**
16	Прочие активы	314	0	0	**314**
17	Итого активов	**142 801**	**0**	**0**	**142 801**
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**93 785**	**0**	**0**	**93 785**
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	93 777	0	0	**93 777**
25	кредиторская задолженность	8	0	0	**8**
27	Прочие обязательства	8 098	0	0	**8 098**
28	Итого обязательств	**101 883**	**0**	**0**	**101 883**
29	Чистая балансовая позиция	**40 918**	**0**	**0**	**40 918**

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	25 037	0	0	**25 037**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**161 123**	**0**	**0**	**161 123**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	161 123	0	0	**161 123**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**40 717**	**0**	**0**	**40 717**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 446	0	0	**30 446**
11	дебиторская задолженность	10 271	0	0	**10 271**
16	Прочие активы	425	0	0	**425**
17	Итого активов	**227 302**	**0**	**0**	**227 302**
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**9**	**0**	**0**	**9**
25	кредиторская задолженность	9	0	0	**9**
27	Прочие обязательства	7 860	0	0	**7 860**
28	Итого обязательств	**7 869**	**0**	**0**	**7 869**
29	Чистая балансовая позиция	**219 433**	**0**	**0**	**219 433**

тыс. руб

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)

На 31.12.2022

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**1 834**	**5 711**	**18 326**	**23 703**	**44 203**	**0**	**0**	**0**	**93 777**
20	обязательства по аренде	1 834	5 711	18 326	23 703	44 203	0	0	0	**93 777**
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**8**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8**
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	0	0	0	0	0	**8**
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
42	Итого обязательств	**1 842**	**5 711**	**18 326**	**23 703**	**44 203**	**0**	**0**	**0**	**93 785**

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**9**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**9**
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	9	0	0	0	0	0	0	0	**9**
42	Итого обязательств	**9**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**9**

тыс. руб

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

На 31.12.2022

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	**28 765**	**0**	**0**	**28 765**
2	денежные средства на расчетных счетах	28 765	0	0	**28 765**
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**28 400**	**66 725**	**0**	**95 125**
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**28 400**	**66 725**	**0**	**95 125**
7	Правительства Российской Федерации	0	30 093	0	**30 093**
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	468	36 632	0	**37 100**
12	нефинансовых организаций	27 932	0	0	**27 932**
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**7 053**	**0**	**0**	**7 053**
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6 910	0	0	**6 910**
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	143	0	0	**143**
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**11 544**	**0**	**0**	**11 544**
69	прочая дебиторская задолженность	11 544	0	0	**11 544**
71	Итого активов	**75 762**	**66 725**	**0**	**142 487**
	Раздел II. Обязательства				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**1 834**	**5 711**	**86 232**	**93 777**
91	обязательства по аренде	1 834	5 711	86 232	**93 777**
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**8**	**0**	**0**	**8**
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	**8**
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	**0**
113	Итого обязательств	**1 842**	**5 711**	**86 232**	**93 785**
114	Итого разрыв ликвидности	**73 920**	**61 014**	**-86 232**	**48 702**

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	**25 037**	**0**	**0**	**25 037**
2	денежные средства на расчетных счетах	25 037	0	0	**25 037**
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**5 460**	**155 663**	**0**	**161 123**
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**5 460**	**155 663**	**0**	**161 123**
7	Правительства Российской Федерации	2 725	80 255	0	**82 980**
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 735	75 408	0	**78 143**
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**30 449**	**0**	**0**	**30 449**
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	30 410	0	0	**30 410**
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	39	0	0	**39**
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**10 271**	**0**	**0**	**10 271**
69	прочая дебиторская задолженность	10 271	0	0	**10 271**
71	Итого активов	**71 217**	**155 663**	**0**	**226 880**
	Раздел II. Обязательства				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**9**	**0**	**0**	**9**
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	9	0	0	**9**
113	Итого обязательств	**9**	**0**	**0**	**9**
114	Итого разрыв ликвидности	**71 208**	**155 663**	**0**	**226 871**

тыс. руб

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

На 31.12.2022

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	28 765	0	0	0	**28 765**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**95 125**	**0**	**0**	**0**	**95 125**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	95 125	0	0	0	**95 125**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**18 597**	**0**	**0**	**0**	**18 597**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 053	0	0	0	**7 053**
11	дебиторская задолженность	11 544	0	0	0	**11 544**
15.1	Прочие активы	314	0	0	0	**314**
16	Итого активов	**142 801**	**0**	**0**	**0**	142 801
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**93 785**	**0**	**0**	**0**	**93 785**
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	93 777	0	0	0	**93 777**
24	кредиторская задолженность	8	0	0	0	**8**
25.1	Прочие обязательства	8 098	0	0	0	**8 098**
26	Итого обязательств	**101 883**	**0**	**0**	**0**	101 883
27	Чистая балансовая позиция	**40 918**	**0**	**0**	**0**	40 918

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	25 037	0	0	0	**25 037**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**161 123**	**0**	**0**	**0**	**161 123**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	161 123	0	0	0	**161 123**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**40 717**	**0**	**0**	**0**	**40 717**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 446	0	0	0	**30 446**
11	дебиторская задолженность	10 271	0	0	0	**10 271**
15.1	Прочие активы	425	0	0	0	**425**
16	Итого активов	**227 302**	**0**	**0**	**0**	**227 302**
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**9**	**0**	**0**	**0**	**9**
24	кредиторская задолженность	9	0	0	0	**9**
25.1	Прочие обязательства	7 860	0	0	0	**7 860**
26	Итого обязательств	**7 869**	**0**	**0**	**0**	**7 869**
27	Чистая балансовая позиция	**219 433**	**0**	**0**	**0**	**219 433**

тыс. руб

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2022

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100		-498	-498

Чувствительность чистого процентного дохода определена по облигациям с плавающей купонной ставкой
В чувствительности капитала учтены все типы инструментов, имеющиеся в портфеле на отчетную дату (облигации с постоянным и плавающим купоном)
Для цб с фиксированным купоном чувствительность определена по "телу" облигаций как изменение их стоимости, для бумаг с плавающим купоном - по "тело+нкд"
Расчет произведен по формуле:
Тело * дюрация модифицированная * изменение в бп.

На 31.12.2021

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100		-772	-772

тыс. руб

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

На 31.12.2022

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая 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
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	95 125	0	0	95 125
2	финансовые активы, в том числе:	95 125	0	0	95 125
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	95 125	0	0	95 125
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	95 125	0	0	95 125
9	долговые ценные бумаги	95 125	0	0	95 125
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	30 093	0	0	30 093
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	37 100	0	0	37 100
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	27 932	0	0	27 932

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая 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
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	161 123	0	0	161 123
2	финансовые активы, в том числе:	161 123	0	0	161 123
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	161 123	0	0	161 123
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	161 123	0	0	161 123
9	долговые ценные бумаги	161 123	0	0	161 123
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	82 980	0	0	82 980
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	78 143	0	0	78 143

тыс. руб

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 31.12.2022

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:	**28 765**	**7 053**	**11 544**	**47 362**	**47 362**
2	денежные средства, в том числе:	**28 765**	**0**	**0**	**28 765**	**28 765**
5	денежные средства на расчетных счетах	28 765	0	0	**28 765**	28 765
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**7 053**	**11 544**	**18 597**	**18 597**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	**0**	**7 053**	**0**	**7 053**	**7 053**
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	6 910	0	**6 910**	6 910
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	143	0	**143**	143
29	дебиторская задолженность, в том числе:	**0**	**0**	**11 544**	**11 544**	**11 544**
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	11 544	**11 544**	11 544
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**93 785**	**93 785**	**93 785**
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**93 785**	**93 785**	**93 785**
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	**0**	**0**	**93 777**	**93 777**	**93 777**
47	обязательства по аренде	0	0	93 777	**93 777**	93 777
55	кредиторская задолженность, в том числе:	**0**	**0**	**8**	**8**	**8**
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	8	**8**	8
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	**0**	0

На 31.12.2021

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:	**25 037**	**30 446**	**10 270**	**65 754**	**65 754**
2	денежные средства, в том числе:	**25 037**	**0**	**0**	**25 037**	**25 037**
5	денежные средства на расчетных счетах	25 037	0	0	**25 037**	25 037
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**30 446**	**10 270**	**40 717**	**40 717**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	**0**	**30 446**	**0**	**30 446**	**30 446**
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	30 407	0	**30 407**	30 407
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	39	0	**39**	39
29	дебиторская задолженность, в том числе:	**0**	**0**	**10 271**	**10 271**	**10 271**
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	10 271	**10 271**	10 271
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**9**	**9**	**9**
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**9**	**9**	**9**
55	кредиторская задолженность, в том числе:	**0**	**0**	**9**	**9**	**9**
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	9	**9**	9

тыс. руб

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2022

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	1 607	**1 607**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6 900**	**6 900**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	6 900	**6 900**
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	93	**93**

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	356	**356**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**30 397**	**30 397**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	30 397	**30 397**
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	82	**82**

тыс. руб

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2022

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 919**	**2 919**
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	2 919	**2 919**
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	16 780	0	741	**17 501**
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	68	**68**

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**941**	**941**
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	941	**941**
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	27 069	0	444	**27 513**
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	105	**105**

тыс. руб

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	16 780	27 069

Социальные отчисления по вознаграждениям КУП за 2022 год составили 2 412 тысяч рублей, за 2021 год 3 769 тысяч рублей.

Примечание 59

Руководство Общества не имеет информации о каких-либо иных существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

Генеральный директор О.П. Конышева

"17" марта 2023