

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности Акционерного общества
«Депозитарная компания «РЕГИОН»
по итогам деятельности за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества «Депозитарная компания «РЕГИОН»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Депозитарная компания «РЕГИОН» (Организация) (ОГРН 1037708002144) в следующем составе:

- бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31.12.2022;
- 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 Акционерного общества «Депозитарная компания «РЕГИОН» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

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 этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. 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 правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации, 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 задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора,
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

9 марта 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	59805963	1037708002144	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2022 г.

Акционерное общество "Депозитарная компания "РЕГИОН" /АО "ДК РЕГИОН"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва г, Крымский Вал ул, дом В 3, строения 2, 2 под., 4 этаж, офис 406

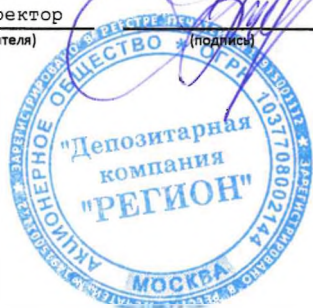
Код формы по ОКУД: 0420002

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	7 738	31 286
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		313 461	654 416
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	313 461	654 416
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		103 234	40 689
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	70 877	8 204
11	дебиторская задолженность	12	32 357	32 485
17	Нематериальные активы	18	31 617	32 027
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	74 551	80 244
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	2 239
20	Отложенные налоговые активы	48	6 188	8 225
21	Прочие активы	20	3 209	13 392
22	Итого активов		539 998	862 518
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		66 437	98 943
27	средства клиентов	23	7 218	29 096
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	52 988	66 620
30	кредиторская задолженность	26	6 231	3 227
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2 072	1 280
36	Прочие обязательства	29	16 311	16 227
37	Итого обязательства		84 820	116 450
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	220 000	220 000
39	Добавочный капитал	30	92 400	92 400
40	Резервный капитал	30	14 357	14 357
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		128 421	419 311
52	Итого капитала		455 178	746 068
53	Итого капитала и обязательств		539 998	862 518

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Зайцева Анна Александровна
(инициалы, фамилия)

"9" марта 2023 года.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	59805963	1037708002144	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2022 г. _____ г.

Акционерное общество "Депозитарная компания "РЕГИОН" (АО "ДК РЕГИОН")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

119049, Москва г, Крымский Вал ул, дом № 3, строение 2, 2 под., 4 этаж, офис 406

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:		47 761	14 001
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	8 228	-24 468
4	процентные доходы	34	39 780	40 076
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	-549	-1 609
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	390	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-88	2
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	284 827	283 368
16	Расходы на персонал	42	-180 462	-163 147
17	Прямые операционные расходы	43	-1 073	-1 046
18	Процентные расходы	44	-4 874	-2 635
20	Общие и административные расходы	46	-72 000	-80 556
22	Прочие доходы	47	174	141
23	Прочие расходы	47	-2 163	-608
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		72 190	49 518
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-13 060	-8 049
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-11 023	-13 470
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-2 037	5 421
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		59 130	41 469
Раздел II: Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		59 130	41 469

Генеральный директор

(должность руководителя)

Зайцева Анна Александровна

(инициалы, фамилия)

"9" марта 2023 года.



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код организации по ОКДГО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
45286586000	59805963	1037708002144	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Акционерное общество "ДЕПОЗИТАРНАЯ КОМПАНИЯ "РЕГИОН" (АО "ДК "РЕГИОН")

(полное наименование и организационно-правовая форма)

Полный адрес: 119148, Москва, г., на территории: Юго-Восточный округ, Восточный район, в 3-м квартале 2-го участка 1, помещения 1 и/или 2/01

Код Форм по ОКОЗ: 0420004

Группа (консолидация)

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 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 фиксированными 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.		220 000	92 400	14 357	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	377 842	704 599
4	Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный		220 000	92 400	14 357	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	377 842	704 599
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	41 469	41 469
14.1	Остаток на 31.12.2021 г.		220 000	92 400	14 357	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	419 311	746 068
15	Остаток на 31.12.2021 г.		220 000	92 400	14 357	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	419 311	746 068
18	Остаток на 31.12.2021 г., пересмотренный		220 000	92 400	14 357	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	419 311	746 068
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	59 130	59 130
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-350 020	-350 020
29	Остаток на 31.12.2022 г.		220 000	92 400	14 357	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	128 421	455 178

Генеральный директор
Зайцова Анна Александровна
(подпись)

"9" марта 2023 года

М.П.



М.П.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	59805963	1037708002144	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Акционерное общество "ДЕПОЗИТАРНАЯ КОМПАНИЯ "РЕГИОН" (АО "ДК РЕГИОН")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул Крымский Вал, д. 3, стр. 2, антресоль 3, помещение I ком. 32-57

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		151 846	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		287 436	284 911
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-375	-492
5	Проценты полученные		30 915	707
6	Проценты уплаченные		-4 947	-2 487
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-22 266	19 531
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-436	212
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-180 324	-159 781
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-43 406	-42 813
11	Уплаченный налог на прибыль		-7 993	-14 909
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		172 214	-33 362
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		382 664	51 517
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-14 816	-12 036
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-182	-584
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		483 000	110 700
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-511 800	-94 000
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-43 798	4 080
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-350 020	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-12 513	-39 194
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-362 533	-39 194
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-23 667	16 403
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		118	-225
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	31 287	15 109
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	7 738	31 287

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Зайцева Анна Александровна
(инициалы, фамилия)

"9" марта 2023 года



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	045-09028-000100; 22-000-0-00088
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	04.04.2006; 13.05.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление депозитарной деятельности; осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24		
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24		
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	0
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119049, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Якиманка, ул. Крымский вал, д. 3, стр. 2, Антресоль 3, помещ. I, ком. 32-57
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119049, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Якиманка, ул. Крымский вал, д. 3, стр. 2, Антресоль 3, помещ. I, ком. 32-57
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	78
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	тыс. руб.

Таблица 2.1

1	2	3	4
Номер отчета	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует не кредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Основным видом деятельности Общества является деятельность специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг. 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. Введение карантинных мер для предотвращения распространения COVID-19, а также изменения на финансовых рынках (в т.ч. на валютном рынке и рынке ценных бумаг) не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества вследствие сбалансированности активов и пассивов. Деятельность Организации в период действия карантинных мер не прекращалась. В течение 2021-2022 годов российская экономика в значительной степени восстановилась от последствий пандемии коронавируса, в том числе за счет роста деловой активности в результате ослабления и отмены ограничений, адаптации бизнеса и населения к изменившимся экономическим условиям, роста инвестиций населения на фондовый рынок, а также за счет мер государственной поддержки и позитивной конъюнктуры на мировых рынках основных товаров российского экспорта, в т.ч. энергоносителей, нефтехимической продукции, металлов.</p> <p>События и ограничения, являющиеся следствием объявленной пандемии, связанной с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, не оказали существенного влияния на объем выручки и величину расходов за этот период, последствия COVID-19 не потребовали изменения характера и величины оценок, отраженных в предшествующий период. Руководство Общества проводит мониторинг текущей ситуации и принимает во внимание следующие факторы: наличие сформированной системы управления рисками, позволяющей адекватно оценивать и управлять принимаемыми рисками; диверсификация портфеля, минимизирующего риски снижения стоимости активов. Начиная с февраля 2022 года произошел рост геологической 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 75,655 рублей за 1 евро и 70,337 рублей за 1 доллар США. Московская биржа приостановила торги ценными бумагами до 28 марта 2022 года. 28 февраля 2022 года Центральный Банк Российской Федерации повысил значение ключевой ставки до 20%, впоследствии снизив её до 8% в июле 2022 года. На основании приказа ДК-17/ДИН от 31.03.2022 года Общество в 2022 году временно воспользовалось правом, предоставленным Указанием ЦБ РФ 6073-У от 25.02.2022 года: приказом № ДК-66/1Д от 01.12.2022 года отменено решение о применении установленного Указанием 6073-У порядка отражения на счетах бухгалтерского учета вложений в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, в связи чем временное применение Указания 6073-У на финансовые показатели Общества влияния не оказало. По состоянию на 31 декабря 2022 года значение ключевой ставки равно 7,5%.</p> <p>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. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее 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 ликвидности для устойчивого функционирования.</p>

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). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ). Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Примечания, строки таблиц и текстовые раскрытия не заполнялись Обществом и не включались в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности, если Общество не осуществляло те или иные операции; информация, подлежащая раскрытию, отсутствует. При этом нумерация Примечаний, строк таблиц остается неизменной (в соответствии с нумерацией, представленной в Положении 532-П).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении 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). Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Примечания, строки таблиц и текстовые раскрытия не заполнялись Обществом и не включались в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности, если Общество не осуществляло те или иные операции; информация, подлежащая раскрытию, отсутствует. При этом нумерация Примечаний, строк таблиц остается неизменной (в соответствии с нумерацией, представленной в Положении 532-П).
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг. 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 бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг. 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. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования и раскрытие 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 полномочий 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 указывается 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 рассчитывается Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методов оценки. 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. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество 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 Общества или Обществом.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюту, отличную 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 сверхито 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 (далее - Отчетность) подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию актива и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассмотреть вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность. В отчетном периоде Общество учитывало более широкий спектр факторов, относящихся к текущей и будущей прибыльности, графикам погашения задолженности, чем в прошлом, используя всю имеющуюся информацию о будущих событиях.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	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 корректировку 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.
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, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обосновано оценкой	Перечень выпущенных, но не вступивших в силу МСФО: Ссылки на Концептуальные основы финансовой отчетности (поправки к МСФО (IFRS) 3), вступающие в силу 1 января 2023 года; Раскрытие учетной политики (поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям по применению МСФО №2), вступающие в силу 1 января 2023 года; Определения бухгалтерских оценок (поправки к МСФО (IAS) 8), вступающие в силу 1 января 2023 года; МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вступающие в силу 1 января 2023; Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции (поправки к МСФО (IAS) 12), вступающие в силу 1 января 2023 года; Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступающие в силу 1 января 2024 года; Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль» - «Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции» (вступающие в силу с 1 января 2023 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 обязательств как минимум на двенадцать месяцев после отчетного периода. Поправки также просят, 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 вступили 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 ожидает, что стандарты, выпущенные Советом по МСФО, но еще не вступившие в силу, не будут иметь значительное влияние на Организацию.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для пояснения 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. Общество признает денежные эквиваленты следующие остатки с соответствующим отражением в балансе: наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках, неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком равнения до 90 дней.
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 депозиты. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займа 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, и дальнейшем - по амортизированной 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 актива 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 нерыночной справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (пересчитываются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 - оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (некорректируемых 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 затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства, в случае если финансовый актив или финансовое обязательство, не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обеспечения финансовых активов" обеспечению по модели ожидаемого убытка подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обеспечение применяется порог материалности 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 предприятия	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 и в дальнейшем учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	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 финансово актив или финансово обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансово 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 взаимозачетываются, и в отчете о финансовом положении отражаются чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать активы и урегулировать обязательства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. 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 владельцами, 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 последующее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
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) полагается посредством начисления амортизации линейным способом. Активы в форме права пользования, полученным по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода их в эксплуатацию (на дату готовности к использованию основного средства) данного объекта, принимая во внимание классификацию основных средств, утверждаемую Правительством Российской Федерации. Фактически применяемые сроки полезного использования: - Офисное и компьютерное оборудование - 25 мес.; - Транспортные средства - 36 мес. 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	Определения и состава 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 надлежащих 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 величины кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной 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 обесценения	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 долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	не применимо. Собственными силами не создается НМА.
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 отпуску, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствовалось 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 отражались 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. 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 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.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательств по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости выгоды 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); МСФО (IAS) 2 «Запасы».
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы - оценочные обязательства, признанные в качестве обязательств - это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв - оценочное обязательство признавалось 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 обусловленных 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 она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможен приемлемо надежную расчетную оценку величины обязательства.

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 накопленным убыткам от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, в также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (например, 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 право применяется	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 отражается 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	В Обществе создается резервный фонд в соответствии с Уставом в размере 5% от его уставного капитала. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений (не менее 5% от чистой прибыли) до достижения им размера, установленного уставом. Резервный фонд общества предназначен для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества.
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 счете 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 Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев и нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. 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.

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	517	0	517	2 188	0	2 188
5	Прочие денежные средства	7 221	0	7 221	29 099	1	29 098
6	Итого	7 738	0	7 738	31 287	1	31 286

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 45 518 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 01.01.2022 года: 0 тысяч рублей), или 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 0 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).

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1.1

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период							Прошлый период						
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2022	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 31.12.2022	Движение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2021	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 31.12.2021	Движение
1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3	Денежные средства на расчетных счетах	2 188	0	2 188	517	0	517	-1 671	15 109	0	15 109	2 188	0	2 188	-12 921
5	Прочие денежные средства	29 099	1	29 098	7 221	0	7 221	-21 877	0	0	0	29 099	1	29 098	29 098
6	Итого	31 287	1	31 286	7 738	0	7 738	-23 548	15 109	0	15 109	31 287	1	31 286	16 177

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период							Прошлый период						
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2022	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 31.12.2022	Движение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2021	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 31.12.2021	Движение
1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Денежные средства	31 287	1	31 286	7 738	0	7 738	-23 548	15 109	0	15 109	31 287	1	31 286	16 177
5	Итого	31 287	1	31 286	7 738	0	7 738	-23 548	15 109	0	15 109	31 287	1	31 286	16 177

По строке "Прочие денежные средства учитываются денежные средства на специальных счетах."

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	7 738	31 286
4.1	Прочее	0	1
5	Итого	7 738	31 287

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:	2 188	0	29 099	31 287
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 188	0	29 099	31 287
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 311 432	0	44 717 659	46 029 091
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 311 432	0	44 717 659	46 029 091
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 313 103	0	-44 739 537	-46 052 640
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 313 103	0	-44 739 537	-46 052 640
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	517	0	7 221	7 738
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	517	0	7 221	7 738

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:	15 109	0	0	15 109
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 109	0	0	15 109
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 185 255	0	19 023 160	22 208 415
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 185 255	0	19 023 160	22 208 415
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-3 198 176	0	-18 994 061	-22 192 237
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 198 176	0	-18 994 061	-22 192 237
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 188	0	29 099	31 287
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 188	0	29 099	31 287

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	1	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	1	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	0	19	20
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	19	20
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1	0	-20	-21
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1	0	-20	-21
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	6	7
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	6	7
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1	0	-5	-6
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1	0	-5	-6
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	1	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	1	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	313 461	654 416
6	Итого	313 461	654 416

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:	313 461	654 416
6	Правительства Российской Федерации	73 166	265 666
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	105 749	201 795
10	некредитных финансовых организаций	8 694	24 128
11	нефинансовых организаций	125 852	162 827
12	Итого	313 461	654 416

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

тыс. руб

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:	35 100	6	35 094	6 300	1	6 299
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	35 690	0	35 690	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	94	1	93	1 906	1	1 905
13	Итого	70 884	7	70 877	8 206	2	8 204

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 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 45 518 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей, или 0 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей, или 0 процента).

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

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

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

Выявка занижений 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 кредитные организации	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 (комитетов) по 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	6 300	0	0	0	0	0	0	0	1 906	0	8 206
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	6 300	0	0	0	0	0	0	0	1 906	0	8 206
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	515 219	0	0	0	0	0	0	3 901 456	4 352 105	0	8 768 780
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	515 219	0	0	0	0	0	0	3 901 456	4 352 105	0	8 768 780
11	Превращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-486 419	0	0	0	0	0	0	-3 865 766	-4 353 917	0	-8 706 102
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-486 419	0	0	0	0	0	0	-3 865 766	-4 353 917	0	-8 706 102
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	35 100	0	0	0	0	0	0	35 690	94	0	70 884
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	35 100	0	0	0	0	0	0	35 690	94	0	70 884

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 кредитные организации	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 (комитетов) по 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	23 000	0	0	0	0	0	0	0	56	0	23 056
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	23 000	0	0	0	0	0	0	0	56	0	23 056
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	94 707	0	0	0	0	0	0	0	248 539	0	343 246
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	94 707	0	0	0	0	0	0	0	248 539	0	343 246
11	Превращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-111 407	0	0	0	0	0	0	0	-246 689	0	-358 096
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-111 407	0	0	0	0	0	0	0	-246 689	0	-358 096
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	6 300	0	0	0	0	0	0	0	1 906	0	8 206
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	6 300	0	0	0	0	0	0	0	1 906	0	8 206

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

За 2022 год

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на ликвидационных банковских счетах для исполнения обязательств в индивидуальном или клиринговом обеспечении	Средства на клиринговых банковских счетах ликвидационного 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 репозитива с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по 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	1	0	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	22	0	0	0	0	0	0	0	20	0	42
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	22	0	0	0	0	0	0	0	20	0	42
11	Преобразование принципов финансовых активов, в том числе:	0	-17	0	0	0	0	0	0	0	-20	0	-37
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-17	0	0	0	0	0	0	0	-20	0	-37
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	6	0	0	0	0	0	0	0	1	0	7
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	6	0	0	0	0	0	0	0	1	0	7

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 в индивидуальном или клиринговом обеспечении	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 репозитива с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по 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	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	3	0	0	0	0	0	0	0	2	0	5
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	3	0	0	0	0	0	0	0	2	0	5
11	Преобразование принципов финансовых активов, в том числе:	0	-4	0	0	0	0	0	0	0	-1	0	-5
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-4	0	0	0	0	0	0	0	-1	0	-5
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	1	0	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	2

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%	9 дн.	7,5%	11дн.
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	6,5%	3дн.		

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
2	Дебиторская задолженность клиентов	32 182	2 370	29 812	32 204	2 424	29 781
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	1	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	2 545	0	2 545	2 708	3	2 704
7	Итого	34 727	2 370	32 357	34 912	2 427	32 485

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:	32 204	0	0	0	2 708	34 912
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 204	0	0	0	2 708	34 912
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:	317 350	0	456 353	0	32 988	806 690
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	317 350	0	456 353	0	32 988	806 690
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-316 771	0	-456 353	0	-33 151	-806 274
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-316 771	0	-456 353	0	-33 151	-806 274
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-601	0	0	0	0	-601
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-601	0	0	0	0	-601
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	32 182	0	0	0	2 545	34 727
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 182	0	0	0	2 545	34 727
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

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:	30 375	0	0	0	2 100	32 475
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 375	0	0	0	2 100	32 475
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	315 200	0	406 498	0	31 109	752 807
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	315 200	0	406 498	0	31 109	752 807
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-313 154	0	-406 498	0	-30 501	-750 153
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-313 154	0	-406 498	0	-30 501	-750 153
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-217	0	0	0	0	-217
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-217	0	0	0	0	-217
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	32 204	0	0	0	2 708	34 912
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 204	0	0	0	2 708	34 912

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности**

За 2022 год

Таблица 12.3

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 424	0	0	0	3	2 427
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 424	0	0	0	3	2 427
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:	3 824	0	0	0	31	3 855
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 824	0	0	0	31	3 855
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-3 878	0	0	0	-34	-3 912
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 878	0	0	0	-34	-3 912
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 370	0	0	0	0	2 370
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 370	0	0	0	0	2 370
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 035	0	0	0	0	1 035
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 035	0	0	0	0	1 035
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 953	0	0	0	134	5 087
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 953	0	0	0	134	5 087
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-3 564	0	0	0	-131	-3 694
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 564	0	0	0	-131	-3 694
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 424	0	0	0	3	2 427
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 424	0	0	0	3	2 427

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	631	3 324	28 480	32 435
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-3	-480	0	-484
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	628	2 844	28 480	31 952
4	Поступление	0	581	0	581
8	Амортизационные отчисления	-189	-317	0	-506
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	439	3 108	28 480	32 027
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	631	3 905	28 480	33 016
15	Накопленная амортизация	-192	-797	0	-989
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	631	3 905	28 480	33 016
15.2	Накопленная амортизация	-192	-797	0	-989
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	439	3 108	28 480	32 027
17	Поступление	0	182	0	182
21	Амортизационные отчисления	-229	-363	0	-593
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	210	2 927	28 480	31 617
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	631	4 087	28 480	33 198
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-421	-1 160	0	-1 581
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	210	2 927	28 480	31 617

В строке "Прочие" отражен нематериальный актив "Личный кабинет", который не введен в эксплуатацию. Тест на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2022 году не производился, в связи с отсутствием НМА с неопределенным сроком службы.

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	2 294	0	145	0	0	0	25 939	474	28 852
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	4 284	0	609	0	0	0	92 045	474	97 412
3	накопленная амортизация	0	-1 990	0	-464	0	0	0	-66 106	0	-68 560
5	Поступление	0	632	0	2 190	0	0	0	91 310	0	94 132
6	Переход в основные средства из капитальных вложений	0	322	0	0	0	0	0	0	474	-152
10	Амортизация	0	-621	0	-481	0	0	0	-41 486	0	-42 588
21	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года, в том числе:	0	2 626	0	1 854	0	0	0	75 764	0	80 244
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	5 238	0	2 798	0	0	0	183 356	0	191 392
23	накопленная амортизация	0	-2 612	0	-944	0	0	0	-107 592	0	-111 148
25	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе:	0	2 626	0	1 854	0	0	0	75 764	0	80 244
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	5 238	0	2 798	0	0	0	183 356	0	191 392
27	накопленная амортизация	0	-2 612	0	-944	0	0	0	-107 592	0	-111 148
29	Поступление	0	73	0	0	0	0	0	21 761	0	21 834
33	Выбытие	0	-690	0	0	0	0	0	0	0	-690
34	Амортизация	0	-1 139	0	-646	0	0	0	-25 052	0	-26 837
45	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе:	0	870	0	1 208	0	0	0	72 473	0	74 551
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	4 419	0	2 798	0	0	0	94 822	0	102 139
47	накопленная амортизация	0	-3 549	0	-1 590	0	0	0	-22 449	0	-27 588

22.09.2021 года признан актив в форме права пользования в сумме 73 160 тыс. руб. по договору аренды № 135 от 22.09.2021 года

Актив на 31.12.2022 года по договору аренды № 135 от 22.09.2021 года составил 73 160 тыс. руб.

Амортизация за 2022 г. - 25 052 тыс. руб., за 2021 - 38 611 тыс. руб.

Балансовая стоимость на 31.12.2022 г. - 72 472 тыс. руб. и на 31.12.2021 г. - 75 763 тыс. руб.

Признаки обесценения актива в форме права пользования на 31.12.2021 г. отсутствуют, вследствие чего обесценение актива не проводилось

Прочие активы

тыс. руб

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	35	0	35	27	0	27
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	1 046	0	1 046
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 186	12	3 174	12 319	0	12 319
11	Итого	3 221	12	3 209	13 392	0	13 392

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	1 232	20	0	0	1 252
8	Признание в составе расходов	0	-1 232	-20	0	0	-1 252
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	3 166	606	0	0	3 771
22	Признание в составе расходов	0	-3 166	-606	0	0	-3 771
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г	0	0	0	0	0	0

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

За 2022 год

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	12	0	0	0	12
5	Резерв под обесценение на 31.12.2022	0	12	0	0	0	12

За 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	7 218	29 096
6	Итого	7 218	29 096

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	52 988	66 620
15	Итого	52 988	66 620

За 2022 год:

На 01.01.2022 год сумма обязательств по аренде составила 66 620 тысяч рублей.

Изменение обязательств по аренде в 2022 году связано с закрытием договора аренды № 35/061218-8 от 06.12.2018 года.

Арендные платежи в 2022 г. - 17 460 тысяч рублей.

Процентные расходы в 2022 г. - 4 874 тысяч рублей.

На 31.12.2021 год у Общества обязательства по аренде составляют 52 988 тыс. рублей.

За 2021 год:

На 01.01.2021 год сумма обязательств по аренде составила 18 125 тысяч рублей.

Изменение обязательств по аренде в 2021 году связано с:

- увеличением обязательства по аренде за счет увеличения арендных платежей и пролонгации срока аренды - 37 564 тысяч рублей;

- снижением арендных обязательств за счет изменения ставки дисконтирования и сокращения срока аренды - 19 414 тысяч рублей.

Арендные платежи в 2021 г. - 38 611 тысяч рублей.

Процентные расходы в 2021 г. - 2 635 тысяч рублей.

На 31.12.2021 год у Общества обязательства по аренде составляют 66 620 тыс. рублей.

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

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	8,42%	23.09.2026	7,8%, 8,42%	28.02.2022, 23.09.2026

Договор ЗБ/061218-8 от 06.12.2018 года, срок погашения 28.02.2022 года ставка 7,8 %. Договор № 135 от 22.09.2021 года, срок погашения 23.09.2026 год, ставка 8,42%

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	2 720	129
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	2 711	19
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	48
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	799	3 031
20	Итого	6 231	3 227

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	3 558	3 512
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	11 783	11 630
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	970	1 085
11	Итого	16 311	16 227

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Уставный капитал	220 000	220 000
2	Добавочный капитал	92 400	
4	Итого	312 400	312 400

тыс. руб

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балсовая стоимость на 01.01.2021 г.	220 000 000	220 000	0	0	0	220 000
4	Балсовая стоимость на 31.12.2021 г.	220 000 000	220 000	0	0	0	220 000
5	Балсовая стоимость на 01.01.2022 г.	220 000 000	220 000	0	0	0	220 000
8	Балсовая стоимость на 31.12.2022 г.	220 000 000	220 000	0	0	0	220 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал неакредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 220 000 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2022 года составляет 220 000 тысяч рублей (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет 220 000 (на 31.12.2021 года все выпущенные в обращение акции неакредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. 30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

тыс. руб

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	128 422	419 311
2	Итого	128 422	419 311

Дивиденды, выплаченные в 2022 году по результатам деятельности с 2003 по 2019 гг. составили 350 020 тысяч рублей (в 2021 году выплат не было)

тыс. руб

Резервы

Таблица 30.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Резервный капитал	14 357	14 357
11	Итого	14 357	14 357

Управление капиталом

тыс. руб

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 80 000 тысяч рублей.

31.4. На	31.12.2022	года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет	<u>381 460</u>
тысяч рублей (на	31.12.2021	года:	<u>662 740</u>

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:	8 900	-672	0	0	8 228
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	8 900	-672	0	0	8 228
10	Итого	8 900	-672	0	0	8 228

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:	-71	-24 397	0	0	-24 468
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-71	-24 397	0	0	-24 468
10	Итого	-71	-24 397	0	0	-24 468

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:	39 780	40 076
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	35 357	39 369
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 423	707
15	Итого	39 780	40 076

34.1.2. Процентные доходы по строке 5 таблицы 34.1 отражены по ставкам, закрепленным в депозитном договоре, которые незначительно отличаются от процентных доходов, рассчитанных по ЭПС, в связи с краткосрочным характером, соответствующих финансовых инструментов.

**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	2 427	2 430
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	4	0	544	548
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	-601	-601
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	7	0	2 370	2 377

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	3	0	1 034	1 037
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	1 609	1 609
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	-217	-217
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	3	0	2 427	2 430

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

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	390	0
8	Итого	390	0

тыс. руб

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	7
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-88	-5
3	Итого	-88	2

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			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	15 996	16 812
15	Итого	15 996	16 812
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	7 894	4 795
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	3 276	3 191
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	2 956	2 818
34	Итого	14 126	10 805
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	241 815	242 277
48	Итого	241 815	242 277
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	5 458	792
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	7 432	12 683
55	Итого	12 890	13 474
56	Всего	284 827	283 368

Доходы от депозитарной деятельности, 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».

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	145 713	131 111
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	34 749	32 031
5	Прочее	0	5
6	Итого	180 462	163 147

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года

в размере 23 999 тыс. рублей (за 2021 г.: 22 733 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 34 749 тыс. рублей

(за 2021 г.: 32 031 тыс. рублей).

42.1.3. Расходы связанные с проведением тестирования сотрудников на наличие covid в 2022 году составили 15 тыс. рублей (в 2021 году составили 828 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	485	515
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	588	0
11	Прочее	0	531
12	Итого	1 073	1 046

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	4 874	2 635
7	Итого	4 874	2 635

В строке "По обязательствам по аренде" за 2022 г. отражаются процентные расходы по финансовой аренде в сумме 4 874 тыс. руб. (за 2021 г. - 2 635 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	16 467	19 373
2	Амортизация основных средств	26 836	39 714
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	593	506
4	Расходы по аренде	477	504
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	627	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	4 186	1 346
7	Расходы по страхованию	1 270	951
8	Расходы на рекламу и маркетинг	120	90
13	Командировочные расходы	22	52
14	Штрафы, пени	0	3
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	297	338
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	22
17	Прочие административные расходы	21 105	17 658
18	Итого	72 000	80 556

В строке «Прочие административные расходы» в 2022 году отражены расходы:

- плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности и сертификаты ключей в сумме 2 887 тыс. рублей (в 2021 году сумма составила 3 748 тыс. рублей);
- материальные затраты в сумме 6 897 тыс. рублей (в 2021 году сумма составила 1 364 тыс. рублей);
- консультационные и информационные услуги в сумме 1 135 тыс. рублей (в 2021 году сумма составила 330 тыс. рублей).
- почтовые расходы в сумме 2 369 тысяч рублей (в 2021 году сумма составила 263 тысяч рублей)
- проверка закладных 6 101 тысяч рублей (в 2021 году сумма составила 10 037 тысяч рублей)
- расходы организационные и управленческие 1 195 тысяч рублей (в 2021 году 239 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	174	141
9	Итого	174	141

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 ул. Крымский Вал, дом 3, строение 2, антресоль 3, помещение I, ком. 32-57, в соответствии с договором аренды № 135 от 22.09.2021 г.. Срок аренды – до 23.09.2026 года. Арендные платежи являются фиксированными.
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	477 012,76
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	21761331,75 рублей, не возмещаемые расходы
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	21761331,75 рублей
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка рассчитана на основании профессионального суждения с учетом сложившейся конъюнктуры денежного рынка, средних доходностей долговых инструментов банковского сектора неинвестиционного рейтинга.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет

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	72 473	75 764
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	52 988	66 620

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:	-4 947	-2 487
2	проценты уплаченные	-4 947	-2 487
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-12 513	-39 194
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-12 513	-39 194
7	Итого отток денежных средств	-17 460	-41 681

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	12	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	234	0
5	Прочие расходы	1 917	608
6	Итого	2 163	608

В строке «Прочие» в 2022 году отражены следующие расходы:

Платежи за членские взносы и нотариальные услуги в сумме 599 тысяч рублей (в 2021 году данные расходы составили 506 тысяч рублей)

Расходы связанные с помещением, носящий разовый характер 628 тыс. рублей (в 2021 году 101 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	11 023	13 470
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 037	-5 421
4	Итого, в том числе:	13 060	8 049
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 060	8 049

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

тыс. руб

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

Таблица 48.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Требования по текущему налогу на прибыль	0	2 239
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	2 072	1 280
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	6 188	8 225

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	72 191	49 517
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 022 год: 20%; 2 021 год: 20%)	14 438	9 903
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	466	224
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-1 571	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 037	224
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-1 844	-2 078
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 060	8 049

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	16 708	-7 072	0	23 780
3	Средства в кредитных организациях и банках	1	1	0	0
4	Дебиторская задолженность	1 340	-1 385	0	2 725
5	Резерв по отпускам	3 068	39	0	3 029
6	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 691	-3 010	0	4 701
7	Нематериальные активы	10	9	0	1
8	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 598	-2 726	0	13 324
13	Общая сумма отложенного налогового актива	16 708	-7 072	0	23 780
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	16 708	-7 072	0	23 780
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-10 520	5 035	0	-15 555
17	Основные средства	-10 520	4 825	0	-15 345
18	Дебиторская задолженность	0	210	0	-210
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-10 520	5 035	0	-15 555
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6 188	-2 037	0	8 225
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6 188	-2 037	0	8 225
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

Дивиденды

тыс. руб

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

Пояснения к Примечаниям 52 «Управление рисками».

Описание процесса управления рисками АО «ДК РЕГИОН»

Система управления рисками (СУР) Общества описана в «Политике управления рисками», утвержденной Приказом АО «ДК РЕГИОН» 14.01.2022 г., положения которой являются основой для разработки всего комплекса нормативных и распорядительных документов Общества в области управления рисками.

Система управления рисками представляет собой совокупность процессов и ресурсов Общества, направленных на выявление и анализ рисков, разработку и реализацию мероприятий по управлению рисками, а также мониторинг эффективности управления рисками. Система управления рисками содействует в обеспечении устойчивого развития бизнеса с помощью определения и поддержания эффективного соотношения между совокупным профилем рисков Общества и рентабельностью бизнеса путем:

- поддержания непрерывности бизнеса;
- недопущения финансовой несостоятельности Общества;
- недопущения оснований для применения мер по предупреждению банкротства Общества;
- недопущения наступления оснований для аннулирования лицензий Общества;
- выполнения требований Банка России в отношении лицензируемой деятельности Общества;
- следование лучшим международным практикам управления рисками

В целях эффективного управления рисками, система управления рисками функционирует на основании следующих принципов:

- Риски, которым подвергается Общество в ходе своей деятельности, идентифицируются, анализируются на предмет существенности и управляются с учетом их уровня значимости.
- Генеральный директор, Исполнительный директор, руководители структурных подразделений Общества и иные заинтересованные лица, на регулярной основе получают информацию об уровне рисков и фактах нарушений установленных процедур управления рисками, лимитов и ограничений.
- В Обществе действует система ограничений по видам выявленных существенных рисков.
- Организационная структура Общества обеспечивает распределение функций и полномочий между единоличным исполнительным органом управления, коллегиальным органом (Комитетом по рискам), руководителями структурных подразделений и сотрудниками при принятии решений по управлению рисками.
- Процесс управления рисками регулярно совершенствуется, подвергается пересмотру с учетом изменений во внешней и внутренней среде, результатов мониторинга уровней рисков и оценки эффективности системы управления рисками.

Порядок организации процесса управления рисками включает в себя следующие этапы:

- Идентификация рисков;
- Оценка рисков на предмет существенности;
- Оценка существенных рисков;
- Установление предельных уровней (ограничений) рисков;
- Применение механизмов реагирования на риски (разработка планов мероприятий по управлению рисками);
- Мониторинг и контроль уровней рисков;
- Составление отчетности;
- Оценка эффективности системы управления рисками.

Система риск-менеджмента включает следующие организационные уровни и субъекты:

- Генеральный директор;
- Исполнительный директор;
- Руководители структурных подразделений и/или прочие сотрудники (владельцы рисков);
- Риск-менеджер;
- Комитет по рискам.

Генеральный директор:

- Отвечает за организацию ресурсов для СУР, в том числе кадровых - назначает отдельное должностное лицо (риск-менеджера), и выделяет ресурсы позволяющие выявлять, оценивать и управлять рисками Общества;
- Утверждает внутренние документы по управлению рисками, в том числе Реестр рисков Общества;

- Определяет руководителей структурных подразделения, которые докладывают информацию о рисках;
- Обеспечивает контроль за своевременным и всецелым выполнением мероприятий возложенных на участников СУР;
- Рассматривает информацию о рисках, представленную в отчетности, в том числе планы мероприятий по управлению рисками для принятия управленческих решений.

Исполнительный директор:

- Осуществляет надзор за управлением и реализацией механизмов управления операционными рисками и инцидентами в Обществе.

Риск-менеджер:

- Организует и координирует работу структурных подразделений по выявлению и оценке рисков, а также разработке мероприятий по их управлению;
- Обеспечивает актуализацию Политики управления рисками и прочих внутренних документов в части СУР Общества;
- Агрегирует информацию о рисках и формирует отчетность о рисках Общества;
- Разрабатывает и проводит мероприятия, направленные на развитие культуры управления рисками в Обществе.

Руководители структурных подразделений:

- Обеспечивают соблюдение положений Политики управления рисками и прочих внутренних документов в части СУР работниками своих структурных подразделений;
- Представляют информацию о рисках в области своей компетенции риск-менеджеру и прочим участникам СУР на деятельность которых, такая информация оказывает влияние;
- Обеспечивают своевременную разработку и реализацию мероприятий по управлению рисками.

Комитет по рискам осуществляет надзор за эффективным функционированием СУР, в том числе:

- Рассматривает вопросы, связанные с установлением и соблюдением ограничений рисков;
- Рассматривает результаты мониторинга рисков и контроля использования соответствующих ограничений рисков (рассматривает отчетность по управлению рисками);
- Рассматривает результаты оценки эффективности системы управления рисками.

Оценка существенных рисков осуществляется с периодичностью, устанавливаемой в отдельных внутренних документах. В таблице ниже описаны основные риски, присущие деятельности АО «ДК РЕГИОН» и подходы к их контролю и управлению.

Таблица. Подходы к оценке основных видов рисков

Вид риска	Возможные процедуры контроля риска	Мероприятия по управлению риском, осуществляемые Обществом
<p>Операционный риск, включая риски персонала, процессов, систем, контрагентов - риск возникновения убытков в результате несоответствия характеру и масштабам деятельности Общества и (или) требованиям действующего законодательства внутренних порядков и процедур проведения операций, их нарушения сотрудниками организации и (или) иными лицами (вследствие некомпетентности, непреднамеренных или умышленных действий или бездействия), несоразмерности (недостаточности) функциональных возможностей (характеристик) используемых информационных, технологических и других систем и (или) их отказов (нарушений функционирования), а также в результате воздействия внешних событий и контрагентов</p>	<p>Персонал: - мониторинг законодательства о труде; - отслеживание показателей текучести кадров; - наличие кодекса этики и его соблюдение; - контроль за деятельностью персонала; Процессы: - автоматизация, применение роботов для выполнения типовых процессов; - разработка, внедрение процедур контроля в ключевые бизнес-процессы; - отслеживание результатов бизнес-процессов. Системы: - использование лицензионного программного обеспечения; - соблюдение технических условий эксплуатации программных систем и оборудования; - резервирование оборудования, каналов, источников питания; - применение защитных, например, антивирусных программных средств; Контрагенты: - проведение проверок юридическим отделом при заключении договоров с контрагентами; - удостоверение личности, подлинности подписей; - проведение сверок данных при заключении контрактов, передаче имущества, открытии или закрытии счетов.</p>	<p>Персонал: - обучение персонала; - применение мер ответственности и стимулирования персонала; - применение проверочных процедур при подбора нового персонала; - мониторинг и соблюдение законодательства о труде; - снижение загруженности и/или повышение эффективности персонала; - повышение квалификации персонала. Процессы: - мониторинг бизнес процессов и соответствующих ключевых индикаторов; - регулярное обновление внутренних документов, регламентирующих бизнес процессы; - оптимизация бизнес-процессов; - автоматизация бизнес-процессов. Системы: - мониторинг срока службы систем; - регламентированное обновление систем и оборудования; - своевременное тестирование нового оборудования или программных средств. Контрагенты: - мониторинг просрочки платежей за оказанные услуги; - проведение расследований по реализованным инцидентам по вине контрагента; - работа с контрагентами по вопросам соблюдения коммерческой тайны; - рассмотрение жалоб и претензий клиентов.</p>

<p>Нефинансовые риски (репутационный риск) - риски связанные с восприятием Общества в ее деловой среде со стороны участников рынка, контрагентов, регулятора, что может привести, как к прямым финансовым потерям, так и к невозможности поддержания существующих и/или развития новых деловых отношений.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - мониторинг СМИ, конкурентной среды; - получение и анализ информации о ключевых индикаторах репутации Общества. 	<ul style="list-style-type: none"> - взаимодействие с клиентами, аудиторами, оценщиками и прочими контрагентами с проверенной и подтвержденной деловой репутацией; - обеспечение информационной открытости и предоставление полных и достоверных сведений для регулирующих и проверяющих органов; - мониторинг деловой репутации сотрудников и менеджмента Общества, привлечение высококвалифицированных работников; - обеспечение своевременности расчетов с контрагентами; - обеспечение прозрачности структуры собственности Общества.
<p>Рыночный риск (процентный риск) - риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие неблагоприятного изменения рыночной стоимости финансовых инструментов или иных активов, в которые инвестирован капитал Общества</p>	<ul style="list-style-type: none"> - контроль дюрации; - мониторинг процентной ставки; - регулирование соотношения долей инструментов чувствительных и нечувствительных к изменениям процентных ставок 	<ul style="list-style-type: none"> - мониторинг процентных ставок долгового рынка; - перераспределение долей активов между облигациями и депозитами
<p>Кредитный риск - риск возникновения убытков вследствие неисполнения (несвоевременного либо ненадлежащего исполнения) контрагентом (эмитентом, кредитной организацией и др.) перед Обществом финансовых обязательств в соответствии с условиями договора или иных документов, регламентирующих взаимоотношения Общества и его контрагентов, или лицами, обязанными по ценным бумагам, в составе финансовых активов на балансе Общества.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - контроль состава и структуры активов по кредитному качеству; - позиционные лимиты (лимиты вложений в те или иные финансовые инструменты, портфели, отрасли, лимиты предельно допустимых потерь (stop loss), лимиты на вероятности дефолта) - инвестирование в безрисковые активы (государственные ценные бумаги) с целью сокращения кредитных рисков; - диверсификация портфеля. 	<ul style="list-style-type: none"> - мониторинг кредитоспособности (кредитных рейтингов) банков, эмитентов, в инструменты которых размещен капитал Общества; - мониторинг дебиторов Общества; - перераспределение долей активов в безрисковые активы (например государственные ценные бумаги).
<p>Риск балансовой ликвидности - риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие недостаточности имущества в его распоряжении для удовлетворения требований его кредиторов по передаче этого имущества в установленный срок. Риск ликвидности возникает в результате несбалансированности по срокам финансовых активов и финансовых обязательств Общества.</p>	<p>контроль состава и структуры активов и обязательств по срочности</p>	<ul style="list-style-type: none"> - планирование ликвидности в соответствии с обязательствами Общества; - регулярный расчет коэффициентов ликвидности и гэпов ликвидности; - установление ограничений на коэффициенты (краткосрочной и долгосрочной) ликвидности и контроль их соблюдения

<p>Кастодиальный риск - риск утраты имущества Общества и его клиентов или имущества, переданного Обществу в качестве обеспечения исполнения обязательств, вследствие действий или бездействия лица, ответственного за хранение этого имущества и учет прав на это имущество.</p>	<p>- преимущественно самостоятельное хранение имущества клиента Общества; - определение требований к контрагентам (депозитариям) Общества</p>	<p>- Мониторинг требований к контрагенту (депозитарию); - Заключение междепозитарных договоров и договоров хранения документарных ценных бумаг только с контрагентами (депозитариями), которые соответствуют требованиям Общества. - страхование ответственности.</p>
--	---	---

При нарушении (превышении) установленных ограничений риска, разрабатываются и реализуются мероприятия по устранению выявленных нарушений ограничений рисков. При реализации рисков и (или) событий, чреватых потенциально высоким ущербом для Общества риск-менеджер составляет экстренную отчетность для руководства Общества и прочих участников СУР на деятельность которых, такие риски оказывают влияние.

Участники системы управления рисками имеют достаточную квалификацию и стремятся ее повышать, соответствуют квалификационным требованиям и требованиям к профессиональному опыту специалистов финансового рынка, предъявляемым регулятором.

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности**

№ 31.12.2022

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	11	0	0	0	0	11
2	дебиторская задолженность клиентов	11	0	0	0	0	11
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	21	0	0	0	21
8	дебиторская задолженность клиентов	0	21	0	0	0	21
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	332	366	1 207	1 905
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	332	366	1 207	1 905
25	Итого	11	21	332	366	1 207	1 938

№ 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	27	0	0	0	0	27
2	дебиторская задолженность клиентов	25	0	0	0	0	25
6	прочая дебиторская задолженность	2	0	0	0	0	2
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	51	0	0	0	51
8	дебиторская задолженность клиентов	0	49	0	0	0	49
12	прочая дебиторская задолженность	0	3	0	0	0	3
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	361	396	1 124	1 881
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	361	396	1 124	1 881
25	Итого	27	51	361	396	1 124	1 959

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 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	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:	313 461	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	313 461	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	73 166	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	105 749	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	8 694	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	125 852	0	0	0	0
27	Итого	313 461	0	0	0	0

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	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:	654 416	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	654 416	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	265 666	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	201 795	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	24 128	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	162 827	0	0	0	0
27	Итого	654 416	0	0	0	0

Таблица составлена на основании рейтингов агентства АКРА и RAEX.

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 А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	7 458	280	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	237	280	0	0	0
4	прочие денежные средства	7 221	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 690	35 100	0	0	94
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	35 100	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	35 690	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	94
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 677	118	874	0	28 058
39	дебиторская задолженность клиентов	3 132	118	874	0	28 058
43	прочая дебиторская задолженность	2 545	0	0	0	0

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	30 891	396	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	1 792	396	0	0	0
4	прочие денежные средства	29 099	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	6 300	0	0	1 906
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	6 300	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	1 906
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 879	1 295	112	0	27 625
39	дебиторская задолженность клиентов	3 178	1 295	112	0	27 619
43	прочая дебиторская задолженность	2 701	0	0	0	7

Таблица составлена на основании рейтингов агентств АКРА и РАЕХ.

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	7 738	0	0	7 738
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	313 461	0	0	313 461
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	313 461	0	0	313 461
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	103 234	0	0	103 234
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	70 877	0	0	70 877
11	дебиторская задолженность	32 357	0	0	32 357
16	Прочие активы	3 209	0	0	3 209
17	Итого активов	427 642	0	0	427 642
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	66 437	0	0	66 437
22	средства клиентов	7 218	0	0	7 218
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	52 988	0	0	52 988
25	кредиторская задолженность	6 231	0	0	6 231
27	Прочие обязательства	16 311	0	0	16 311
28	Итого обязательств	82 748	0	0	82 748
29	Чистая балансовая позиция	344 894	0	0	344 894

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	31 286	0	0	31 286
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	654 416	0	0	654 416
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	654 416	0	0	654 416
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 689	0	0	40 689
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 204	0	0	8 204
11	дебиторская задолженность	32 468	14	3	32 485
16	Прочие активы	13 392	0	0	13 392
17	Итого активов	739 766	14	3	739 783
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	98 943	0	0	98 943
22	средства клиентов	29 096	0	0	29 096
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	66 620	0	0	66 620
25	кредиторская задолженность	3 227	0	0	3 227
27	Прочие обязательства	16 227	0	0	16 227
28	Итого обязательств	115 170	0	0	115 170
29	Чистая балансовая позиция	624 596	14	3	624 613

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
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 186	0	0	0	0	0	32	0	7 218
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	7 186	0	0	0	0	0	32	0	7 218
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 867	10 323	40 798	0	0	0	0	0	52 988
20	обязательства по аренде	1 867	10 323	40 798	0	0	0	0	0	52 988
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 231	0	0	0	0	0	0	0	6 231
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	2 721	0	0	0	0	0	0	0	2 721
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	2 711	0	0	0	0	0	0	0	2 711
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	прочая кредиторская задолженность	799	0	0	0	0	0	0	0	799
42	Итого обязательств	15 384	10 323	40 798	0	0	0	32	0	66 437

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
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 543	0	0	0	0	0	553	0	29 096
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	28 543	0	0	0	0	0	553	0	29 096
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 189	9 517	44 470	8 444	0	0	0	0	66 620
20	обязательства по аренде	4 189	9 517	44 470	8 444	0	0	0	0	66 620
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 227	0	0	0	0	0	0	0	3 227
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	117	0	0	0	0	0	0	0	117
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	2 521	0	0	0	0	0	0	0	2 521
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	47	0	0	0	0	0	0	0	47
40	прочая кредиторская задолженность	542	0	0	0	0	0	0	0	542
42	Итого обязательств	35 959	9 517	44 470	8 444	0	0	553	0	98 390

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:	7 738	0	0	7 738
2	денежные средства на расчетных счетах	517	0	0	517
4	прочие денежные средства	7 221	0	0	7 221
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 119	20 445	286 897	313 461
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	6 119	20 445	286 897	313 461
7	Правительства Российской Федерации	1 541	658	70 967	73 166
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 091	19 760	84 898	105 749
11	некредитных финансовых организаций	127	0	8 567	8 694
12	нефинансовых организаций	3 360	27	122 465	125 852
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	70 884	0	0	70 884
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	35 100	0	0	35 100
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	35 690	0	0	35 690
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	94	0	0	94
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	32 821	699	1 207	34 727
65	дебиторская задолженность клиентов	30 277	699	1 207	32 183
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0
69	прочая дебиторская задолженность	2 544	0	0	2 544
71	Итого активов	117 562	21 144	288 104	426 810
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 186	0	32	7 218
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	7 186	0	32	7 218
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 867	10 323	40 798	52 988
91	обязательства по аренде	1 867	10 323	40 798	52 988
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 231	0	0	6 231
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2 721	0	0	2 721
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	2 711	0	0	2 711
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0
111	прочая кредиторская задолженность	799	0	0	799
113	Итого обязательств	15 284	10 323	40 830	66 437
114	Итого разрыв ликвидности	102 278	10 821	247 274	360 373

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:	31 287	0	0	31 287
2	денежные средства на расчетных счетах	2 188	0	0	2 188
4	прочие денежные средства	29 099	0	0	29 099
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 436	213 897	432 083	654 416
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 436	213 897	432 083	654 416
7	Правительства Российской Федерации	3 750	139 554	122 362	265 666
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 067	73 411	127 317	201 795
11	некредитных финансовых организаций	404	0	23 724	24 128
12	нефинансовых организаций	3 215	932	158 680	162 827
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 206	0	0	8 206
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6 300	0	0	6 300
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 906	0	0	1 906
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	32 460	281	2 171	34 912
65	дебиторская задолженность клиентов	29 752	281	2 171	32 204
69	прочая дебиторская задолженность	2 708	0	0	2 708
71	Итого активов	80 389	214 178	434 254	728 821
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 564	0	532	29 096

88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	28 564	0	532	29 096
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 115	9 517	52 988	66 620
91	обязательства по аренде	4 115	9 517	52 988	66 620
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 227	0	0	3 227
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	117	0	0	117
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	2 521	0	0	2 521
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	48	0	0	48
111	прочая кредиторская задолженность	542	0	0	542
113	Итого обязательств	35 906	9 517	53 520	98 943
114	Итого разрыв ликвидности	44 482	204 661	380 734	629 878

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	7 703	35	0	0	7 738
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	313 461	0	0	0	313 461
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	313 461	0	0	0	313 461
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	103 233	0	0	0	103 233
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	70 877	0	0	0	70 877
11	дебиторская задолженность	32 357	0	0	0	32 357
15.1	Прочие активы	3 209	0	0	0	3 209
16	Итого активов	427 606	35	0	0	427 641
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	66 437	0	0	0	66 437
21	средства клиентов	7 218	0	0	0	7 218
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	52 988	0	0	0	52 988
24	кредиторская задолженность	6 231	0	0	0	6 231
25.1	Прочие обязательства	16 311	0	0	0	16 311
26	Итого обязательств	82 748	0	0	0	82 748
27	Чистая балансовая позиция	344 858	35	0	0	344 893

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	31 225	61	0	0	31 286
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	654 416	0	0	0	654 416
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	654 416	0	0	0	654 416
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 666	23	0	0	40 689
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 204	0	0	0	8 204
11	дебиторская задолженность	32 462	23	0	0	32 485
15.1	Прочие активы	13 392	0	0	0	13 392
16	Итого активов	739 699	84	0	0	739 783
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	98 919	24	0	0	98 943
21	средства клиентов	29 072	24	0	0	29 096
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	66 620	0	0	0	66 620
24	кредиторская задолженность	3 227	0	0	0	3 227
25.1	Прочие обязательства	16 227	0	0	0	16 227
26	Итого обязательств	115 146	24	0	0	115 170
27	Чистая балансовая позиция	624 553	60	0	0	624 613

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	-100	13	3 915
2	Евро	-	-	-	-
3	Доллар США	-	-	-	-

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	-100	6	6 893
2	Евро	-	-	-	-
3	Доллар США	-	-	-	-

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.

31.12.2022

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	2022 год		2021 год	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
	Индекс ММВБ	15%	-	-	-	-

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:	313 461	0	0	313 461
2	финансовые активы, в том числе:	313 461	0	0	313 461
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	313 461	0	0	313 461
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	313 461	0	0	313 461
9	долговые ценные бумаги	313 461	0	0	313 461
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	73 166	0	0	73 166
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	105 749	0	0	105 749
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	8 694	0	0	8 694
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	125 852	0	0	125 852

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:	654 416	0	0	654 416
2	финансовые активы, в том числе:	654 416	0	0	654 416
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	654 416	0	0	654 416
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	654 416	0	0	654 416
9	долговые ценные бумаги	654 416	0	0	654 416
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	265 666	0	0	265 666
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	201 795	0	0	201 795
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	24 128	0	0	24 128
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	162 827	0	0	162 827

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:	43 428	35 187	32 357	110 972	110 972
2	денежные средства, в том числе:	7 738	0	0	7 738	7 738
5	денежные средства на расчетных счетах	517	0	0	517	517
7	прочие денежные средства	7 221	0	0	7 221	7 221
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 690	35 187	32 357	103 234	103 234
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	35 690	35 187	0	70 877	70 877
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	35 094	0	35 094	35 094
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	35 690	0	0	35 690	35 690
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	93	0	93	93
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	32 357	32 357	32 357
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	29 813	29 813	29 813
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	2 544	2 544	2 544
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	66 437	66 437	66 437
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	66 437	66 437	66 437
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	7 218	7 218	7 218
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	7 218	7 218	7 218
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	52 988	52 988	52 988
47	обязательства по аренде	0	0	52 988	52 988	52 988
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	6 231	6 231	6 231
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	2 721	2 721	2 721
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	2 711	2 711	2 711
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	799	799	799

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:	31 286	8 204	32 485	71 975	71 975
2	денежные средства, в том числе:	31 286	0	0	31 286	31 286
5	денежные средства на расчетных счетах	2 188	0	0	2 188	2 188
7	прочие денежные средства	29 098	0	0	29 098	29 098
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	8 204	32 485	40 689	40 689
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	8 204	0	8 204	8 204
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	6 299	0	6 299	6 299
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	1 905	0	1 905	1 905
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	32 485	32 485	32 485
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	29 781	29 781	29 781
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	2 704	2 704	2 704
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	98 943	98 943	98 943
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	98 943	98 943	98 943
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	29 096	29 096	29 096
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	29 096	29 096	29 096
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	66 620	66 620	66 620
47	обязательства по аренде	0	0	66 620	66 620	66 620
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	3 227	3 227	3 227
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	117	117	117
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	2622	2622	2622
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	48	48	48
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	441	441	441

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	280	280
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	0	0	0	0	0	111	112
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	93	93
11	дебиторская задолженность	1	0	0	0	0	0	18	19
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	65	65
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	2 721	2 721
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	2 721	2 721

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
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	0	0	0	0	0	1 911	1 912
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	1 906	1 906
11	дебиторская задолженность	1	0	0	0	0	0	5	6
18	Основные средства	6 532	0	0	0	0	0	0	6 532
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 046	0	0	0	0	0	0	1 046
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 046	0	0	0	0	0	0	1 046

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	1 078	1 078
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	73	73
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	1 005	1 005
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	10	0	0	0	0	0	123	133
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	17 517	0	0	17 517
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	175	175
18	Процентные расходы	4 874	0	0	0	0	0	0	4 874
20	Общие и административные расходы	6 532	0	0	0	0	0	9 272	15 804

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
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	4	0	0	0	0	0	449	453
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	19 811	0	1 058	20 869
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	215	215
18	Процентные расходы	1 152	0	0	0	0	0	0	1 152
20	Общие и административные расходы	34 683	0	0	0	0	0	10 891	45 574

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	17 517	19 811

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
АО "ДК РЕГИОН"



А.А. Зайцева
"9" марта 2023 года.

Всего прошито и скреплено печатью
_____ лист _____

Партнер Юникон АО

_____ Ефремов А.В.

« _____ » _____ 20 23 г.



