Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	40441270	1027739209431	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» /ООО «УК Портфельные инвестиции»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещение А16, комната № 25

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	7 836	12 725
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		**800 817**	**1 809 394**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	800 817	1 809 394
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**50 327**	**49 224**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	647	165
11	дебиторская задолженность	12	49 680	49 059
17	Нематериальные активы	18	440	543
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	95 547	1 723
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	788
20	Отложенные налоговые активы	48	2 817	7 791
21	Прочие активы	20	1 152	739
22	**Итого активов**		**958 936**	**1 882 927**
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**96 796**	**24**
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	96 682	0
30	кредиторская задолженность	26	114	24
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	4 257	3 543
36	Прочие обязательства	29	8 166	7 704
37	**Итого обязательства**		**109 219**	**11 271**
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал		49 900	49 900
40	Резервный капитал		8 089	8 089
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		791 728	1 813 667
52	**Итого капитала**		**849 717**	**1 871 656**
53	**Итого капитала и обязательств**		**958 936**	**1 882 927**

Генеральный директор — (должность руководителя)

(подпись)

Аболяев Алексей Валентинович — (инициалы, фамилия)

"25" января 2023 г.

тыс. руб

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-09123-001000, 21-000-1-00039
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.05.2006, 06.12.2000
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами; на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Не раскрывается
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	123112, Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 25, помещение А25, комната № 6
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещение А16, комната № 25
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещение А16, комната № 25
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	22
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубль РФ

тыс. руб

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

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

тыс. руб

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (ОСБУ) и международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными Стандартами Финансовой Отчётности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевые ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА;-последующая оценка нематериальных активов производится по модели учета по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	отсутствует

тыс. руб

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях , сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Компания признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компании или Компанией.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Компании, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Компания будет ликвидирована или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности 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 корректировки текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486- П, и МСФО. Вступившие в силу в 2022 году МСФО • Обременительные договоры - Затраты на выполнение договора (поправки к МСФО (IAS) 37), вступили в силу 1 января 2022 года;* Основные средства - Поступления до предполагаемого использования (поправки к МСФО (IAS) 16), вступили в силу 1 января 2022 года;* Ежегодные усовершенствования МСФО - цикл поправок 2018-2020 годов (поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 41), вступили в силу 1 января 2022 года не оказали существенного влияния на отчетность Компании.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Перечень выпущенных, но не вступивших в силу МСФО: - Ссылки на Концептуальные основы финансовой отчетности (поправки к МСФО (IFRS) 3), вступают в силу 1 января 2023 года; - Раскрытие учетной политики (поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям по применению МСФО №2), вступают в силу 1 января 2023 года; - Определение бухгалтерских оценок (поправки к МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2023 года; - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вступает в силу 1 января 2023; - Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции (поправки к МСФО (IAS) 12), вступают в силу 1 января 2023 года; - Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2024 года; - Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» - «Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции» (вступают в силу с 1 января 2023 года). В январе 2020 Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1, которые уточняют критерии, используемые для определения классификации обязательств, как краткосрочных или долгосрочных. Эти поправки уточняют, что краткосрочная или долгосрочная классификация основана на наличии у организации на конец отчетного периода права отсрочить урегулирование обязательства как минимум на двенадцать месяцев после отчетного периода. Поправки также проясняют, что «урегулирование» включает передачу денежных средств, товаров, услуг или долевых инструментов, за исключением случаев, когда обязательство по передаче долевых инструментов возникает из права на конвертацию, классифицированного как долевой инструмент отдельно от компонента обязательства составного финансового инструмента. Первоначально поправки вступали в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или позже. Однако в мае 2022 года дата вступления в силу была отложена до годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года. Организация 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 понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках. Компания не признает денежные эквиваленты.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании размещенных денежных средств в бухгалтерском учете признаются суммы, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости, в 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	Компания признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Компания оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компании или Компанией. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 - оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировоц/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 - оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировоц/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 - оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства^ соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные 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 признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через 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 финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами 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 владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Согласно п. 2.1(1) Положения Банка России от 22.09.2015 № 492-П с 01.01.2022 Общество установило лимит на признание активов в качестве объектов основных средств в размере 100 000 рублей (с учетом налога на добавленную стоимость в случаях учета налога в стоимости основных средств). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В отношении объектов основных средств, принятых к учету по состоянию на 01.01.2022, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2022.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Стоимость крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования погашается путем начисления амортизации методом уменьшаемого остатка с коэффициентом 2. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи - от 1-го до 2-х лет включительно;персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей), уничтожители документов- от 2-х до 3-х лет включительно;аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электропитания) - от 3-х до 5-ти лет включительно;модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспордеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; станционные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосроных активов, предназначенных для продажи;- начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты.При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов.Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если:» у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров;» величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена.Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если:» порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров;» оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;» опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: » по себестоимости (по фактическим затратам); » по чистой цене продажи. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг или на основании надлежаще оформленного отчета ответственного лица об их использовании.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий:» у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);» представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;» возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам:» от 0% до 20% - маловероятно;» от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события;» от 60% - вероятность наступления события высока.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды - дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: » актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; » обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Организация воспользовалась правом не признавать актив в форме права пользования и обязательство по договору краткосрочной аренды
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	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Компании, налоговые обязательства Компании были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Компании действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Компании, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Компании. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

тыс. руб

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
3	Денежные средства на расчетных счетах	7 836	0	**7 836**	12 725	0	**12 725**
6	Итого	**7 836**	**0**	**7 836**	**12 725**	**0**	**12 725**

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 84 972 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 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 31.12.2022 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).

В состав строки "Прочие денежные потоки от операционной деятельности" Отчета о потоках денежных средств входит оборот с брокером на нетто-основе.

тыс. руб

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	**2**	**3**	**4**
1	Денежные средства	7 836	12 725
5	Итого	**7 836**	**12 725**

тыс. руб

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

За 2022 год

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**12 725**	**0**	**0**	**12 725**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 725	0	0	**12 725**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**2 059 570**	**0**	**0**	**2 059 570**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 059 570	0	0	**2 059 570**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**-2 064 460**	**0**	**0**	**-2 064 460**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 064 460	0	0	**-2 064 460**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**7 836**	**0**	**0**	**7 836**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 836	0	0	**7 836**

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:	**45 244**	**0**	**0**	**45 244**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 244	0	0	**45 244**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**506 080**	**0**	**0**	**506 080**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	506 080	0	0	**506 080**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**-538 599**	**0**	**0**	**-538 599**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-538 599	0	0	**-538 599**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**12 725**	**0**	**0**	**12 725**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 725	0	0	**12 725**

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	800 817	1 809 394
6	Итого	**800 817**	**1 809 394**

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

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:	**800 817**	**1 809 394**
6	Правительства Российской Федерации	196 434	580 960
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	305 110	158 432
10	некредитных финансовых организаций	0	473 225
11	нефинансовых организаций	299 274	596 776
12	Итого	**800 817**	**1 809 394**

тыс. руб

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**193**	**0**	**193**	**2**	**0**	**2**
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	454	0	**454**	163	0	**163**
13	Итого	**647**	**0**	**647**	**165**	**0**	**165**

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 с общей суммой 31.12.2021 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) денежных средств, превышающей 84 972 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей), или 0 процента (процентов) от общей суммы средст в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: 0 процентов).

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

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.

тыс. руб

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

За 2022 год

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**2**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**163**	**0**	**165**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	2	0	0	0	0	0	0	0	163	0	**165**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**3 206**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 419 652**	**0**	**3 422 857**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	3 206	0	0	0	0	0	0	0	3 419 652	0	**3 422 857**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**-3 015**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-3 419 361**	**0**	**-3 422 376**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-3 015	0	0	0	0	0	0	0	-3 419 361	0	**-3 422 376**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**193**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**454**	**0**	**647**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	193	0	0	0	0	0	0	0	454	0	**647**

За 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**157**	**0**	**162**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	5	0	0	0	0	0	0	0	157	0	**162**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**1 485**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 092 286**	**0**	**1 093 771**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 485	0	0	0	0	0	0	0	1 092 286	0	**1 093 771**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**-1 487**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-1 092 280**	**0**	**-1 093 768**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-1 487	0	0	0	0	0	0	0	-1 092 280	0	**-1 093 768**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**2**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**163**	**0**	**165**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	2	0	0	0	0	0	0	0	163	0	**165**

тыс. руб

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4,5%	10.01.2023	6,5%	11.02.2022
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		до востребования		до востребования

тыс. руб

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
6	Прочая дебиторская задолженность	49 680	0	**49 680**	49 059	0	**49 059**
7	Итого	**49 680**	**0**	**49 680**	**49 059**	**0**	**49 059**

Прочая дебиторская задолженность представлена дебиторской задолженностью клиентов по вознаграждению доверительного управляющего.

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

тыс. руб

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

За 2022 год |

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**49 059**	**49 059**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	49 059	**49 059**
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	**0**
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	**0**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**676**	**0**	**1 001 475**	**1 002 151**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	676	0	1 001 475	**1 002 151**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**-676**	**0**	**-1 000 854**	**-1 001 530**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-676	0	-1 000 854	**-1 001 530**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том	**0**	**0**	**0**	**0**	**49 680**	**49 680**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	49 680	**49 680**
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:	**0**	**0**	**0**	**0**	**36 873**	**36 873**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	36 873	**36 873**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**500**	**0**	**281**	**0**	**701 305**	**702 086**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	500	0	281	0	701 305	**702 086**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**-500**	**0**	**-281**	**0**	**-689 120**	**-689 901**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-500	0	-281	0	-689 120	**-689 901**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том	**0**	**0**	**0**	**0**	**49 059**	**49 059**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	49 059	**49 059**

тыс. руб

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	**Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода**	41	0	708	**749**
2	**Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода**	-2	0	-101	**-103**
3	**Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода**	**39**	**0**	**607**	**646**
8	Амортизационные отчисления	-8	0	-95	**-103**
13	**Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода**	**31**	**0**	**512**	**543**
14	**Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода**	41	0	708	**749**
15	**Накопленная амортизация**	-10	0	-196	**-206**
15.1	**Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода**	41	0	708	**749**
15.2	**Накопленная амортизация**	-10	0	-196	**-206**
16	**Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода**	**31**	**0**	**512**	**543**
21	Амортизационные отчисления	-8	0	-95	**-103**
26	**Балансовая стоимость на конец отчетного периода**	**23**	**0**	**417**	**440**
27	**Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода**	41	0	708	**749**
28	**Накопленная амортизация на конец отчетного периода**	-19	0	-291	**-309**
29	**Балансовая стоимость на конец отчетного периода**	**23**	**0**	**417**	**440**

тыс. руб

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования,относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2021 года, в том числе:**	0	1 093	0	0	28 357	0	0	0	0	**29 450**
2	первоначальная(переоцененная)стоимость	0	3 039	0	0	29 358	0	0	0	0	**32 397**
3	накопленная амортизация	0	-1 946	0	0	-1 001	0	0	0	0	**-2 947**
9	Выбытие	0	-398	0	0	-14 752	0	0	0	0	**-15 149**
10	Амортизация	0	-583	0	0	-11 995	0	0	0	0	**-12 578**
21	**Балансовая стоимость на 31.12.2021 года, в том числе:**	0	112	0	0	1 611	0	0	0	0	**1 723**
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 032	0	0	2 430	0	0	0	0	**4 461**
23	накопленная амортизация	0	-1 920	0	0	-819	0	0	0	0	**-2 739**
25	**Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе:**	0	112	0	0	1 611	0	0	0	0	**1 723**
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 032	0	0	2 430	0	0	0	0	**4 461**
27	накопленная амортизация	0	-1 920	0	0	-819	0	0	0	0	**-2 739**
29	Поступление	0	0	0	0	127 732	0	0	0	0	**127 732**
34	Амортизация	0	-67	0	0	-15 141	0	0	0	0	**-15 208**
44	Прочее	**0**	**0**	**0**	**0**	**-18 700**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-18 700**
45	**Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе:**	0	45	0	0	95 501	0	0	0	0	**95 547**
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	**0**	**2 032**	**0**	**0**	**99 307**	**0**	**0**	**0**	**0**	**101 339**
47	накопленная амортизация	**0**	**-1 986**	**0**	**0**	**-3 806**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-5 792**

Признаков обесценения на 31.12.2022 не было, вследствие чего обесценение не проводилось.

Активы в форме права пользования существенно изменились вследствие заключения 01.01.2022 долгосрочного договора аренды нежилых помещений и машино-мест в здании по адресу Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1.

тыс. руб

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 152	0	1 152	739	0	739
11	Итого	**1 152**	**0**	**1 152**	**739**	**0**	**739**

Анализ изменений запасов

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	245	3	0	0	**249**
8	Признание в составе расходов	0	-245	-3	0	0	**-249**
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	409	0	0	0	**409**
22	Признание в составе расходов	0	-409	0	0	0	**-409**
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г, в том числе:	0	0	0	0	0	**0**

тыс. руб

тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	**2**	**3**	**4**
2	Обязательства по аренде	96 682	0
15	**Итого**	96 682	0

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

Обязательства по аренде существенно изменились вследствие заключения 01.01.2022 долгосрочного договора аренды нежилых помещений и машино-мест в здании по адресу Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1.

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	13%	25.12.2030		

тыс. руб

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	**2**	**3**	**4**
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	107	24
19	Прочая кредиторская задолженность	7	0
20	**Итого**	114	24

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договоры недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансо! стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

тыс. руб

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	**2**	**3**	**4**
3	Расчеты по социальному страхованию	1 470	1 389
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	6 682	6 315
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	13	0
11	Итого	**8 166**	**7 704**

тыс. руб

Управление капиталом

Таблица 31.1

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 40 011 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составля 794 918 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 1 810 844 тысяч рублей).

тыс. руб

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

За 2022 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	Финансовые активы, в том числе:	**729**	**24 302**	**0**	**0**	**25 031**
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	729	24 302	0	0	**25 031**
10	Итого	**729**	**24 302**	**0**	**0**	**25 031**

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:	**537**	**-51 298**	**0**	**0**	**-50 760**
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	537	-51 298	0	0	**-50 760**
10	Итого	**537**	**-51 298**	**0**	**0**	**-50 760**

тыс. руб

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	**163 436**	**117 280**
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	160 233	115 795
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 204	1 485
15	Итого	**163 436**	**117 280**

В строке 5 данного раскрытия дисконтирование денежных потоков по методу ЭСП не применяется, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.

Критерием существенности признается величина более 10%.

тыс. руб

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	549 076	515 715
48	Итого	**549 076**	**515 715**
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	**549 076**	**515 715**

Выручка в основном представлена выручкой от доверительного управления ЗПИФ, которая признается после завершения оказания услуги (обычно в последний рабочий день месяца) в процентном соотношении от стоимости чистых активов ЗПИФ и не подлежит последующему пересчету, оплата производится в среднем не позднее 30 рабочих дней после даты признания.

тыс. руб

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы по оплате труда	79 913	72 963
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	16 824	15 281
5	Прочее	643	569
6	Итого	**97 380**	**88 813**

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 17 400 тысяч рублей (за 2021 г.: 17 000 тысяч рублей)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу з 2022 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размер 16 824 тысяч рублей (за 2021 г.: 15 281 тысяч рублей).

тыс. руб

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 181	653
12	Итого	**1 181**	**653**

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	14 395	1 278
7	Итого	**14 395**	**1 278**

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 информационнотелекоммуникационные услуги	8 872	8 003
2	Амортизация основных средств	15 208	12 578
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	103	103
4	Расходы по аренде	5 428	0
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	8	477
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	942	877
8	Расходы на рекламу и маркетинг	910	0
9	Расходы на юридические и консультационные	195	443
11	Представительские расходы	330	19
13	Командировочные расходы	39	17
14	Штрафы, пени	0	3
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	148	173
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	0
17	Прочие административные расходы	2 271	1 613
18	Итого	**34 455**	**24 306**

В строке «Прочие административные расходы» за 2022 год отражены в т. ч. членские взносы в сумме 656 тыс. руб.

(за 2021 год - членские взносы в сумме 670 тыс. руб.). Сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды,

к которым применяется освобождение от признания, в 2022 году составила 79 тыс. руб. (в 2021 году таких расходов не было).

тыс. руб

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
8	Прочие доходы	0	416
9	Итого	**0**	**416**

на 31.12.2022

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находятся нежилые помещения и машино-места в здании по адресу Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1. Срок аренды (с учетом опциона на продление) - до 28.02.2031 . Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Также в краткосрочной аренде находится парковочное место в здании по адресу Москва г., ул. Тестовская, д. 10
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	Не отличается. Информация о расходах по договору краткосрочной аренды указана в примечании к таб. 46.1
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде был произведен 01.11.2022 вследствие заключения дополнительного соглашения к договору субаренды.

9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Рыночная процентная ставка привлечения дополнительных заемных средств
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет

тыс. руб

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

Таблица 47.1.2

Номер строки 1	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2022	31.12.2021
	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	95 501	1 611
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	96 682	0

тыс. руб

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	**-14 373**	**-1 305**
2	проценты уплаченные	-14 233	-1 305
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	-139	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-12 512	-9 663
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-12 512	-9 663
7	Итого отток денежных средств	**-26 884**	**-10 968**

тыс. руб

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
5	Прочие расходы	0	100
6	Итого	**0**	**100**

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	107 096	99 026
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	4 975	-10 587
4	Итого, в том числе:	**112 071**	**88 439**
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	**112 071**	**88 439**

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2022 г. составляет 20,00 процентов (в 2021 г.: 20,00 процентов).

тыс. руб

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	590 132	467 501
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 022 год: 20%; 2 021 год: 20%)	118 026	93 500
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	**195**	**283**
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	195	283
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-6 151	-5 346
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	2
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	112 071	88 439

тыс. руб

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	21 922	13 791	0	8 131
2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	693	-6 999	0	7 692
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	19 336	19 336	0	0
4	Прочие активы	1 893	1 454	0	439
12	Прочее	1	0	0	1
13	Общая сумма отложенного налогового актива	21 922	13 791	0	8 131
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	21 922	13 791	0	8 131
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-19 106	-18 766	0	-340
17	Основные средства и капитальные вложения в них	-19 106	-18 766	0	-340
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-19 106	-18 766	0	-340
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 817	-4 975	0	7 791
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 817	-4 975	0	7 791
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

тыс. руб

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

На 31.12.2022

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	РейтингC	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:	**800 817**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**800 817**	**0**	**0**	**0**	**0**
3	Правительства Российской Федерации	196 434	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	305110	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	299 274	0	0	0	0
27	Итого	**800 817**	**0**	**0**	**0**	**0**

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**1 809 394**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**1 809 394**	**0**	**0**	**0**	**0**
3	Правительства Российской Федерации	580 960	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	158 432	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	473 225	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	596 776	0	0	0	0
27	Итого	**1 809 394**	**0**	**0**	**0**	**0**

В соответствии с внутренней методологией (см. табл. ниже) производится рейтингование активов на основании данных о внешних кредитных (долгосрочных) рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату международными (S&P, Moody's, Fitch) и национальными (Эксперт РА, АКРА) рейтинговыми агентствами. При наличии рейтингов нескольких рейтинговых агентств выбирается наилучший рейтинг.

Рейтинговаягруппа	Рейтинги кредитных рейтинговых агентств				
	S&P	Moody's	Fitch	Эксперт РА	АКРА
1	2	3	4	5	6
Рейтинг A	AAA, AA+, AA, AA-, A+, A A-, BBB+, BBB, BBB-, BB+, BB, BB-	Aaa, Aa1, Aa2, Aa3, A1, A2, A3, Baa1, Baa2, Baa3, Ba1, Ba2, Ba3	AAA, AA+, AA, AA-, A+, A A-, BBB+, BBB, BBB-, BB+, BB, BB-	ruAAA, ruAA+, ruAA, ruAA-, ruA+, ruA, ruA-	AAA(RU), AA+(RU), AA(RU), AA-(RU), A+(RU), A(RU), A-(RU)
Рейтинг B	B+, B, B-	B1, B2, B3	B+, B, B-	ruBBB+, ruBBB, ruBBB-, ruBB+, ruBB	BBB+(RU), BBB(RU), BBB- (RU), BB+(RU), BB(RU)
Рейтинг C	CCC-C	Caa-C	CCC-C	ruBB- и ниже	BB-(RU) и ниже
Рейтинг D	D	D	D	ruD	D(RU)
Без рейтинга	Рейтинг отсутствует				

тыс. руб

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

На 31.12.2022

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	**7 817**	**19**	**0**	**0**	**0**
2	денежные средства на расчетных счетах	7 817	19	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**2**	**0**	**0**	**0**	**645**
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2	0	0	0	191
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	454
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**49 680**
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	49 680

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	**12 720**	**5**	**0**	**0**	**0**
2	денежные средства на расчетных счетах	12 720	5	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**2**	**0**	**0**	**0**	**163**
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	163
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**129**	**0**	**0**	**48 930**
43	прочая дебиторская задолженность	0	129	0	0	48 930

В соответствии с внутренней методологией (см. табл. ниже) производится рейтингование активов на основании данных о внешних кредитных (долгосрочных) рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату международными (S&P, Moody's, Fitch) и национальными (Эксперт РА, АКРА) рейтинговыми агентствами. При наличии рейтингов нескольких рейтинговых агентств выбирается наилучший рейтинг.

Рейтинговая группа	Рейтинги кредитных рейтинговых агентств				
	S&P	Moody's	Fitch	Эксперт РА	АКРА
1	2	3	4	5	6
Рейтинг A	AAA, AA+, AA, AA-, A+, A, A-, BBB+, BBB, BBB-, BB+, BB, BB-	Aaa, Aa1, Aa2, Aa3, A1, A2, A3, Baa1, Baa2, Baa3, Ba1, Ba2, Ba3	AAA, AA+, AA, AA-, A+, A A-, BBB+, BBB, BBB-, BB+, BB, BB-	ruAAA, ruAA+, ruAA, ruAA-' ruA+, ruA, ruA-	AAA(RU), AA+(RU), AA(RU), AA-(RU), A+(RU), A(RU), A (RU)
Рейтинг B	B+, B, B-	B1, B2, B3	B+, B, B-	ruBBB+, ruBBB, ruBBB-, ruBB+, ruBB	BBB+(RU), BBB(RU), BBB-(RU), BB+(RU), BB(RU)
Рейтинг C	CCC-C	Caa-C	CCC-C	ruBB- и ниже	BB-(RU) и ниже
Рейтинг D	D	D	D	ruD	D(RU)
Без рейтинга	Рейтинг отсутствует				

тыс. руб

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2022

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	7 836	0	0	**7 836**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**800 817**	**0**	**0**	**800 817**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	800 817	0	0	**800 817**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**50 327**	**0**	**0**	**50 327**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	647	0	0	**647**
11	дебиторская задолженность	49 680	0	0	**49 680**
17	Итого активов	**858 980**	**0**	**0**	**858 980**
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**96 796**	**0**	**0**	**96 796**
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	96 682	0	0	**96 682**
25	кредиторская задолженность	114	0	0	**114**
28	Итого обязательств	**96 796**	**0**	**0**	**96 796**
29	Чистая балансовая позиция	**762 184**	**0**	**0**	**762 184**

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	12 725	0	0	**12 725**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**1 809 394**	**0**	**0**	**1 809 394**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 809 394	0	0	**1 809 394**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**49 224**	**0**	**0**	**49 224**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	165	0	0	**165**
11	дебиторская задолженность	49 059	0	0	**49 059**
17	Итого активов	**1 871 343**	**0**	**0**	**1 871 343**
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**24**	**0**	**0**	**24**
25	кредиторская задолженность	24	0	0	**24**
28	Итого обязательств	**24**	**0**	**0**	**24**
29	Чистая балансовая позиция	**1 871 319**	**0**	**0**	**1 871 319**

тыс. руб

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

|____На 31.12.2022_____~|

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**4 748**	**14 305**	**38 604**	**39 327**	**55 659**	**0**	**0**	**0**	**152 642**
20	обязательства по аренде	4 748	14 305	38 604	39 327	55 659	0	0	0	**152 642**
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**114**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**114**
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	107	0	0	0	0	0	0	0	**107**
40	прочая кредиторская задолженность	7	0	0	0	0	0	0	0	**7**
42	Итого обязательств	**4 862**	**14 305**	**38 604**	**39 327**	**55 659**	**0**	**0**	**0**	**152 756**

| На 31.12.2021_____~|

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**24**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**24**
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	24	0	0	0	0	0	0	0	**24**
42	Итого обязательств	**24**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**24**

тыс. руб

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

На 31.12.2022

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	**7 836**	**0**	**0**	**7 836**
2	денежные средства на расчетных счетах	7 836	0	0	**7 836**
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через	**7 037**	**793 780**	**0**	**800 817**
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**7 037**	**793 780**	**0**	**800 817**
7	Правительства Российской Федерации	4 205	192 229	0	**196 434**
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	305 110	0	**305 110**
12	нефинансовых организаций	2 832	296 441	0	**299 274**
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**647**	**0**	**0**	**647**
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	193	0	0	**193**
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	454	0	0	**454**
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**49 386**	**293**	**0**	**49 680**
69	прочая дебиторская задолженность	49 386	293	0	**49 680**
71	Итого активов	**64 907**	**794 073**	**0**	**858 980**
	Раздел II. Обязательства				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**1 923**	**5 680**	**89 079**	**96 682**
91	обязательства по аренде	1 923	5 680	89 079	**96 682**
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**114**	**0**	**0**	**114**
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	107	0	0	**107**
111	прочая кредиторская задолженность	7	0	0	**7**
113	Итого обязательств	**2 037**	**5 680**	**89 079**	**96 796**
114	Итого разрыв ликвидности	**62 869**	**788 393**	**-89 079**	**762 184**

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:	**12 725**	**0**	**0**	**12 725**
2	денежные средства на расчетных счетах	12 725	0	0	**12 725**
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через	**342 588**	**1 466 806**	**0**	**1 809 394**
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**342 588**	**1 466 806**	**0**	**1 809 394**
7	Правительства Российской Федерации	16 045	564 916	0	**580 960**
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	158 432	0	**158 432**
11	некредитных финансовых организаций	5 348	467 877	0	**473 225**
12	нефинансовых организаций	321 195	275 581	0	**596 776**
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**165**	**0**	**0**	**165**
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2	0	0	**2**
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	163	0	0	**163**
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**49 059**	**0**	**0**	**49 059**
69	прочая дебиторская задолженность	49 059	0	0	**49 059**
71	Итого активов	**404 537**	**1 466 806**	**0**	**1 871 343**
	Раздел II. Обязательства				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**24**	**0**	**0**	**24**
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	24	0	0	**24**
113	Итого обязательств	**24**	**0**	**0**	**24**
114	Итого разрыв ликвидности	**404 513**	**1 466 806**	**0**	**1 871 319**

тыс. руб

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

На 31.12.2022

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	7 836	0	0	0	**7 836**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**800 817**	**0**	**0**	**0**	**800 817**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	800 817	0	0	0	**800 817**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**50 327**	**0**	**0**	**0**	**50 327**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	647	0	0	0	**647**
11	дебиторская задолженность	49 680	0	0	0	**49 680**
16	Итого активов	**858 980**	**0**	**0**	**0**	**858 980**
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**96 796**	**0**	**0**	**0**	**96 796**
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	96 682	0	0	0	**96 682**
24	кредиторская задолженность	114	0	0	0	**114**
26	Итого обязательств	**96 796**	**0**	**0**	**0**	**96 796**
27	Чистая балансовая позиция	**762 184**	**0**	**0**	**0**	**762 184**

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	12 725	0	0	0	**12 725**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**1 809 394**	**0**	**0**	**0**	**1 809 394**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 809 394	0	0	0	**1 809 394**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**49 224**	**0**	**0**	**0**	**49 224**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	165	0	0	0	**165**
11	дебиторская задолженность	49 059	0	0	0	**49 059**
16	Итого активов	**1 871 343**	**0**	**0**	**0**	**1 871 343**
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**24**	**0**	**0**	**0**	**24**
24	кредиторская задолженность	24	0	0	0	**24**
26	Итого обязательств	**24**	**0**	**0**	**0**	**24**
27	Чистая балансовая позиция	**1 871 319**	**0**	**0**	**0**	**1 871 319**

тыс. руб

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2022

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Рубль	100		-8 282	-8 282

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		-13 817	-13 817

тыс. руб

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

На 31.12.2022

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**800 817**	**0**	**0**	**800 817**
2	финансовые активы, в том числе:	**800 817**	**0**	**0**	**800 817**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**800 817**	**0**	**0**	**800 817**
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**800 817**	**0**	**0**	**800 817**
9	долговые ценные бумаги	**800 817**	**0**	**0**	**800 817**
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	196 434	0	0	**196 434**
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	305 110	0	0	**305 110**
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	299 274	0	0	**299 274**

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:	**1 809 394**	**0**	**0**	**1 809 394**
2	финансовые активы, в том числе:	**1 809 394**	**0**	**0**	**1 809 394**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**1 809 394**	**0**	**0**	**1 809 394**
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**1 809 394**	**0**	**0**	**1 809 394**
9	долговые ценные бумаги	**1 809 394**	**0**	**0**	**1 809 394**
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	580 960	0	0	**580 960**
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	158 432	0	0	**158 432**
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	473 225	0	0	**473 225**
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	596 776	0	0	**596 776**

тыс. руб

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

На 31.12.2022

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**7 836**	**647**	**49 680**	**58 163**	**58 163**
2	денежные средства, в том числе:	**7 836**	**0**	**0**	**7 836**	**7 836**
5	денежные средства на расчетных счетах	7 836	0	0	**7 836**	7 836
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**647**	**49 680**	**50 327**	**50 327**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том	**0**	**647**	**0**	**647**	**647**
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	193	0	**193**	193
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	454	0	**454**	454
29	дебиторская задолженность, в том числе:	**0**	**0**	**49 680**	**49 680**	**49 680**
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	49 680	**49 680**	49 680
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости,	**0**	**0**	**96 796**	**96 796**	**96 796**
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**96 796**	**96 796**	**96 796**
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	**0**	**0**	**96 682**	**96 682**	**96 682**
47	обязательства по аренде	0	0	96 682	**96 682**	96 682
55	кредиторская задолженность, в том числе:	**0**	**0**	**114**	**114**	**114**
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	107	**107**	107
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	7	**7**	7

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:	**12 725**	**165**	**49 059**	**61 949**	**61 949**
2	денежные средства, в том числе:	**12 725**	**0**	**0**	**12 725**	**12 725**
5	денежные средства на расчетных счетах	12 725	0	0	**12 725**	12 725
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**165**	**49 059**	**49 224**	**49 224**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том	**0**	**165**	**0**	**165**	**165**
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	2	0	**2**	2
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	163	0	**163**	163
29	дебиторская задолженность, в том числе:	**0**	**0**	**49 059**	**49 059**	**49 059**
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	49 059	**49 059**	49 059
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости,	**0**	**0**	**24**	**24**	**24**
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**24**	**24**	**24**
55	кредиторская задолженность, в том числе:	**0**	**0**	**24**	**24**	**24**
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	24	**24**	24

тыс. руб

Остатки по операциям со связанными сторонами

|____На 31.12.2022____~|

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**645**	**12 252**	**12 898**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	645	0	**645**
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	12 252	**12 252**
18	Основные средства	95 501	0	0	0	0	0	0	**95 501**
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**96 682**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**96 682**
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	96 682	0	0	0	0	0	0	**96 682**
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	167	0	0	**167**

|____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:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**163**	**11 846**	**12 009**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	163	0	**163**
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	11 846	**11 846**
18	Основные средства	1 611	0	0	0	0	0	0	**1 611**
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	297	0	0	**297**

тыс. руб

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

|____На 31.12.2022____~|

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-252**	**0**	**-252**
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	0	0	0	0	0	-443	0	**-443**
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	191	0	**191**
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	135 458	**135458**
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-20 517	0	0	**-20 517**
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	-687	0	**-687**
18	Процентные расходы	-14 395	0	0	0	0	0	0	**-14 395**
20	Общие и административные расходы	-20 490	0	0	0	0	-649	-6 959	**-28 099**

|____На 31.12.2021____~|

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-117**	**0**	**-117**
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	0	0	0	0	0	-156	0	**-156**
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	39	0	**39**
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	107 442	**107 442**
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-18 524	0	0	**-18 524**
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	-439	0	**-439**
18	Процентные расходы	-1 278	0	0	0	0	0	0	**-1 278**
20	Общие и административные расходы	-11 995	0	0	0	0	-500	-7 412	**-19 908**

тыс. руб

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	**2**	**3**	**4**
1	Краткосрочные вознаграждения	20 517	18 524

Сумма взносов, включенных в строку 1 данного раскрытия, составила 2 905 тыс. руб. на 31.12.2022 (2 634 тыс. руб. на 31.12.2021)

Примечание 59

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

Генеральный директор 25 января 2023 г. Аболяев А. В.