

# **Общество с ограниченной ответственностью «Северо-западная управляющая компания»**

## **Отчетность за 2022 год**

Отчетность состоит из:

1. Аудиторского заключения;
2. Бухгалтерского баланса;
3. Отчета о финансовых результатах;
4. Приложений.



Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-АУДИТ»  
ИНН 7840443240, КПП 784001001, ОГРН 1109847030787  
191119, Санкт-Петербург, Лиговский пр.,  
д. 111-113-115, лит. В, пом. 27н, офис 47  
E-mail: [ast-audit@peterlink.ru](mailto:ast-audit@peterlink.ru)  
тел/факс (812) 939-11-29

Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Северо-западная управляющая компания»

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Северо-западная управляющая компания»** (ОГРН 1037821001756, вл.тер.г. Ланское, наб. Чёрной речки, д. 47, стр. 2, помещ. 1-Н, офис 391, Санкт-Петербург, 197342, Российская Федерация), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года; отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год; приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации, примечаний к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации **Общество с ограниченной ответственностью «Северо-западная управляющая компания»** по состоянию на 31 декабря 2022 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

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

### Ключевые вопросы

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Самые значимые активы в составе имущества **Общества с ограниченной ответственностью «Северо-западная управляющая компания»**, составляют финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (денежные средства в кредитных организациях, выданные займы и дебиторская задолженность, отраженные по строке 8 Бухгалтерского баланса). Оценка кредитного риска, выявление факторов значительного увеличения кредитного риска, выявление наступления дефолта, а также определение значений вероятности наступления дефолта и оценку ожидаемых недополучений денежных средств, определяются с использованием профессиональных суждений и допущений. Использование различных моделей и допущений может существенно повлиять на уровень резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, размещенным в кредитных и других организациях. В связи с этим ключевым вопросом аудита являлась оценка стоимости этих финансовых активов.



Информация по резерву под ожидаемые кредитные убытки и подход руководства Общества к оценке резерва по ожидаемым кредитным убыткам и управлению кредитным риском описаны в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы получили информацию и проанализировали методы, использованные для оценки финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости включали: анализ методологии оценки резерва под ожидаемые кредитные убытки, тестирование средств контроля над процессом размещения денежных средств, включая тестирование средств контролей по выявлению факторов увеличения кредитного риска по кредитным организациям, основанных на системе внутренних рейтингов, и расчета резерва под ожидаемые кредитные убытки.

В отношении оценки резерва под ожидаемые убытки по денежным средствам, размещенным в кредитных организациях и дебиторской задолженности, мы провели тестирование исходных данных, анализ модели и расчет вероятности наступления дефолта и оценку ожидаемых недополучений денежных средств. Мы проанализировали последовательность суждений руководства Общества при расчете ожидаемых кредитных убытков. Мы провели аудиторские процедуры, связанные с проверкой допущений руководства Общества под созданный резерв кредитного обесценения. Мы произвели пересчет резерва под ожидаемые кредитные убытки. Мы выполнили аудиторские процедуры в отношении информации, раскрытой в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По результатам вышеуказанных процедур мы полагаем, что основные допущения, использованные руководством, являются приемлемыми для целей подготовки прилагаемой отчетности.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

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



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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

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

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение

Мироненко Дмитрий Владимирович  
(ОИД 22006053483)

Генеральный директор  
ООО «АСТ-АУДИТ»

Сударикова Ольга Адольфовна  
(ОИД 22006053112)



г. Санкт-Петербург

«28» марта 2023 года

Аудитор: ООО «АСТ-АУДИТ» Основной государственный регистрационный номер 1109847030787  
Место нахождения: 191119, Санкт-Петербург, Лиговский пр. дом 111-113-115, лит. В, пом. 27н, офис 47.  
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006010372.



Приложение 1.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 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"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
40270563000	50014315	1037821001756	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Северо-западная управляющая компания" (ООО "Северо-западная управляющая компания")  
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 197342, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. Ланское, наб Черной речки, д. 47, стр. 2, помещ. 1-Н, офис 391

Код формы по ОКУД: 0420002  
Год  
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	690 326,40	343 377,71
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		34 457 140,43	41 659 939,68
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	31 159 416,44	37 295 570,96
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 915 944,47	1 999 985,31
11	дебиторская задолженность	12	1 381 779,52	2 364 383,41
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	-	35 530,00

18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 039 049,17	276 348,80
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	529 984,40	514 681,53
21	Прочие активы	20	172 241,41	123 771,24
22	Итого активов		36 888 741,81	42 953 648,96
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том		721 875,37	1 275,53
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	720 640,26	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	1 235,11	1 275,53
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	212 270,00	854 472,00
34	Отложенные налоговые обязательства	48	66 537,36	-
35	Резервы – оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	2 509 151,18	2 540 533,96
37	Итого обязательств		3 509 833,91	3 396 281,49
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	26 000 000,00	26 000 000,00
39	Добавочный капитал	30	-	-
40	Резервный капитал	30	1 500,00	1 500,00
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		7 377 407,90	13 555 867,47
52	Итого капитала		33 378 907,90	39 557 367,47
53	Итого капитала и обязательств		36 888 741,81	42 953 648,96

Генеральный директор  
(должность руководителя)



Гречева Ольга Витальевна  
(инициалы, фамилия)

17 марта 2023 г.



Приложение 2.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 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, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств,  
страховых брокеров"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
40270563000	50014315	1037821001756	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Северо-западная управляющая компания" (ООО "Северо-западная управляющая компания")  
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 197342, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. Ланское, наб Чёрной речки, д. 47, стр. 2, помещ. 1-Н, офис 391

Код формы по ОКУД: 0420003  
Год  
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 033 696,90	1 727 327,61
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		-	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
4	процентные доходы		3 117 736,22	1 727 327,61
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-

9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(84 039,32)	
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него			
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой			
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)			
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		17 622 863,67	27 351 657,93
16	Расходы на персонал		(11 008 290,25)	(11 054 934,54)
17	Прямые операционные расходы			
18	Процентные расходы		(56 740,50)	
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
20	Общие и административные расходы		(3 845 819,68)	(3 817 275,54)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи			
22	Прочие доходы		332 686,78	
23	Прочие расходы			
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		6 078 396,92	14 206 775,46
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:		(1 256 856,49)	(2 931 910,01)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль		(1 205 622,00)	(2 871 833,00)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль		(51 234,49)	(60 077,01)
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения			
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		4 821 540,43	11 274 865,45
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов			
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов			



35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		4 821 540,43	11 274 865,45

Генеральный директор  
(должность руководителя)



Грчева Ольга Витальевна  
(инициалы, фамилия)

17 марта 2023 г.









Приложение 4.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 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"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
40270563000	50014315	1037821001756	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Северо-западная управляющая компания" (ООО "Северо-западная управляющая компания")  
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 197342, Санкт-Петербург г, ви.тер.г. Ланское, наб Черной речки, д. 47, стр. 2, помещ. 1-Н, офис 391

Код формы по ОКУД: 0420003

Год  
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		18 605 467,56	27 233 531,05
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 953 263,36)	(3 169 884,73)
5	Проценты полученные		3 253 892,26	1 551 773,90
6	Проценты уплаченные		(56 740,50)	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(11 035 173,03)	(11 340 319,54)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(529 500,74)	(341 037,87)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 847 824,00)	(2 306 266,00)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		5 250,00	-
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		5 442 108,19	11 627 796,81
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-

17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		6 000 000,00	2 000 000,00
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			(11 000 000,00)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		6 000 000,00	(9 000 000,00)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды		(11 000 000,00)	(3 000 000,00)
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(95 159,50)	



42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(11 095 159,50)	(3 000 000,00)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		346 948,69	(372 203,19)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		343 377,71	715 580,90
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		690 326,40	343 377,71

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Гречева Ольга Витальевна  
(личными, фамилия)

17 марта 2023 г.



Приложение 5.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 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,

**ПРИМЕЧАНИЯ  
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

**Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации**

**Основная деятельность некредитной финансовой организации**

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00654
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.08.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	-
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	197342, город Санкт-Петербург, наб. Чёрной речки, д. 41
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-



11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	197342, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Ланское, наб Чёрной речки, д. 47, стр.2, помещ. 1-Н, кабинет 391
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	197342, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Ланское, наб Чёрной речки, д. 47, стр.2, помещ. 1-Н, кабинет 391
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	10
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.</p> <p>Внешняя по отношению к Компании экономическая среда характеризуется следующими ключевыми условиями, которые прямо или опосредованно оказывают влияние на итоговый результат. В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.</p> <p>Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. В течение 2022 года существенное влияние на экономику Российской Федерации оказало начало специальной военной операции на Украине и последующий ввод масштабных ограничительных мер со стороны западных стран. В то же время предпринятые Банком России экстренные меры (повышение ключевой ставки, введение валютных ограничений, приостановка биржевых торгов, регуляторные послабления) позволили сдержать всплеск рыночной волатильности и предотвратить сбой в работе финансовой системы. На конец 2022 года ситуация в российской экономике остается неоднозначной. В сентябре 2022 года Банк России понизил ключевую ставку до 7,5% годовых, вернув ее к докризисным значениям.</p> <p>Основными факторами, которые могут негативно влиять на развитие экономической ситуации, являются рост геополитических рисков и усиление санкционного давления, снижение цен на нефть. Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Компании в будущем, последствия которого сложно прогнозировать. Руководство Компании принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Компания будет продолжать свою деятельность непрерывно.</p> <p>Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Компании могут отличаться от фактических результатов.</p> <p>Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Компании могут отличаться от текущих ожиданий руководства.</p> <p>Компания расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.</p> <p>В настоящее время руководство Компании производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Компания не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Компания внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.</p> <p>Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.</p>



Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена 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», с учетом требований иных отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости. Принципы учетной политики применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не проводилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не проводилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не проводилась.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективное применение учетной политики не проводилось.

**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 1. 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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Неопределенности в отношении расчетных оценок, с которыми сопряжен значительный риск того, что в следующем отчетном году потребуются существенно изменить отраженные в финансовой отчетности показатели, отсутствуют.
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)	<p>Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки регулярно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.</p> <p>Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Денежные средства и финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости. Расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов, включенных в указанную категорию, произведен на основании Методики оценки ожидаемых кредитных убытков, утвержденной Компанией в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».</li> <li>- Основные средства. По состоянию на 31.12.2022 г. в составе основных средств Компанией были признаны активы в форме права пользования по долгосрочному договору аренды офисного помещения. Оценка сроков аренды была произведена Компанией с учетом ожидаемых планов руководства и вероятности исполнения Компанией опционов на продление аренды.</li> <li>- Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства. В целях признания отложенных налоговых активов при оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах Общество руководствуется положениями МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».</li> <li>- Прочие обязательства. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска работникам признаются Компанией в размере величины ожидаемых затрат, которые предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода оплачиваемый отпуск.</li> </ul>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Компания применяет МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Компания классифицирует финансовые активы по следующим категориям: финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p> <p>При первоначальном признании Компания оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». После первоначального признания финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток или в категорию активов, учитываемых по амортизированной стоимости.</p> <p>Компания первоначально признает займы и дебиторскую задолженность, а также выпущенные долговые ценные бумаги на дату их возникновения/выпуска.</p> <p>Первоначальное признание всех прочих финансовых активов и обязательств осуществляется на дату заключения сделки, в результате которой Компания становится стороной договорных положений инструмента.</p> <p>Компания прекращает признание финансового актива в тот момент, когда истекает срок действия договорных прав на потоки денежных средств от этого финансового актива, либо когда Компания передает свои права на получение предусмотренных договором потоков денежных средств по этому финансовому активу в результате сделки, в которой другой стороне передаются практически все риски и выгоды, связанные с владением этим финансовым активом.</p> <p>Компания прекращает признание финансового обязательства в тот момент, когда исполняются или аннулируются ее обязанности по соответствующему договору или истекает срок их действия.</p>



4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее – рубль или руб.), и эта же валюта является функциональной валютой Компании, а также валютой, в которой представлена настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции, а также на отчетную дату.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Компания не считается непрерывно действующим.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения определенных процедур, а также суждения. При наступлении обстоятельств, свидетельствующих о гиперинфляционной обстановке, Компания руководствуется положениями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике".
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 производится 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)	Поправки к стандартам МСФО, вступившие в действие с 1 января 2022 года, не оказали влияния на Компанию. Изменения в учетную политику, связанные с применением новых МСФО, не вносились.
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	Применение новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций в течение года, закончившегося 31 декабря 2022 года. Применение дополнений к следующим стандартам не оказало существенного эффекта на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты Компании: - МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (дополнение); - МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» (дополнение); - МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса» (дополнение); - МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (дополнение).
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 деньги в кассе и на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях, а также краткосрочные высоколиквидные активы, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение одного дня. Компания включает в состав денежных средств и их эквивалентов наличные денежные средства, остатки денежных средств на банковских счетах и депозиты, размещенные сроком на 1 рабочий день, а также депозиты "до востребования". Все остальные краткосрочные размещения показаны в составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>К средствам, размещенным в кредитных организациях и банках-нерезидентах, относятся банковские депозиты независимо от сроков размещения, заключенных на условиях без отзывности или отзыв которых занимает более одного операционного дня, за исключением депозитов сроком на 1 рабочий день, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов.</p> <p>Компания на дату размещения денежных средств по договору банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости в соответствии с МСФО (IFRS 9) "Финансовые инструменты". В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости. Процентный доход признается по состоянию на последний календарный день месяца, а также в дату выплаты процентного дохода. В случаях, если на основании профессионального суждения процентная ставка по договору банковского вклада признается нерыночной (т.е. она выходит за рамки диапазона рыночных значений), применяется рыночная процентная ставка в качестве эффективной ставки процента (ЭСП) и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. В случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной срок действия договора банковского вклада составляет менее одного года, дисконтирование (метод ЭСП), не применяется. Критерий существенности для целей определения разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, принимается в размере 10 %. Проверка на соответствие рыночным условиям не осуществляется в отношении депозитов со сроком не более 90 дней и депозитов до востребования.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась. Финансовый актив включается в категорию финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, если этот инструмент классифицирован как удерживаемый для торговли или определен в данную категорию при первоначальном признании. Компания определяет финансовые активы в категорию инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в тех случаях, когда она управляет такими инвестициями и принимает решения об их покупке или продаже, исходя из их справедливой стоимости в соответствии с задокументированной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией. Затраты, непосредственно относящиеся к сделке, признаются в составе прибыли или убытка за период в момент возникновения. Финансовые активы, классифицированные в данную категорию, оцениваются по справедливой стоимости, и изменения их справедливой стоимости отражаются в составе прибыли или убытка за период. К активам, определенным в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, относятся долевые и долговые ценные бумаги, находящиеся в управлении Компании.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.</p>
			<p>Компания первоначально признает займы и дебиторскую задолженность, а также выпущенные долговые ценные бумаги на дату их возникновения/выпуска. Первоначальное признание всех прочих финансовых активов и обязательств осуществляется на дату заключения сделки, в результате которой Компания становится стороной договорных положений инструмента. Компания прекращает признание финансового актива в тот момент, когда истекает срок действия договорных прав на потоки денежных средств от этого финансового актива, либо, когда Компания передает свои права на получение предусмотренных договором потоков денежных средств по этому финансовому активу в результате сделки, в которой другой стороне передаются практически все риски и выгоды, связанные с владением этим финансовым активом. Любое участие в переданном финансовом активе, возникшая или оставшаяся у Компании, признается в качестве отдельного актива или обязательства.</p>



13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовый актив включается в категорию финансовых инструментов, оцениваемых по амортизированной стоимости, если этот инструмент относится к некотируемым на активном рынке финансовым активам, предусматривающим получение фиксированных или определенных платежей. Такие активы первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся затрат по сделке. После первоначального признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости, которая рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом убытков от их обесценения.</p> <p>В категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, включены финансовые активы следующих классов: торговая и прочая дебиторская задолженность, прочие инвестиции в виде займов выданных и средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, впоследствии по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение.</p> <p>Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Компанией и контрагентами по договорам оказания услуг в момент признания доходов от реализации этих услуг. Дебиторская задолженность Компании по основной деятельности - управлению паевыми инвестиционными фондами - это задолженность клиентов по начисленному, но не выплаченному на отчетную дату вознаграждению по доверительному управлению.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>Компания не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.</p> <p>Дочерними являются предприятия, контролируемые Компанией. Компания контролирует дочернее предприятие, когда Компания подвержена рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций или имеет права на получение такого дохода, и имеет возможность использовать свои полномочия в отношении данного предприятия с целью оказания влияния на величину этого дохода. Показатели финансовой отчетности дочерних предприятий отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты получения контроля до даты его прекращения. Убытки, приходящиеся на неконтролирующую долю в дочернем предприятии, в полном объеме относятся на счет неконтролирующих долей, даже если это приводит к возникновению дебетового сальдо («дефицита») на этом счете.</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>В составе прочих активов признается дебиторская задолженность, не удовлетворяющая критериям финансовых активов. К дебиторской задолженности, признаваемой как прочие активы, в частности, относятся авансы выданные, предварительно оплаченные расходы (расходы будущих периодов), суммы переплаты по налогам и сборам. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Компания оценивает резерв под обесценение прочих активов с учетом требований МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.</p> <p>К данной категории относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• финансовые активы или обязательства, предназначенные для торговли (т.е. любой финансовый актив или обязательство, предназначенные для получения прибыли в краткосрочной перспективе, или являющиеся частью портфеля финансовых инструментов, управление которым осуществляется для достижения этих же целей);</li> <li>• все производные инструменты, за исключением инструментов хеджирования;</li> <li>• любые финансовые активы или обязательства, которые при первоначальном признании были определены Компанией для классификации в категорию инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.</li> </ul> <p>В категорию инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, разрешается классифицировать любой инструмент, за исключением долевого инструмента, некотирующегося на активном рынке, справедливую стоимость которых нельзя надежно определить. Возможность такой классификации доступна лишь при первоначальном признании инструмента, и она является окончательной, т.е. не подлежит изменению.</p>

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости.</p> <p>После первоначального признания Компания учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.</p> <p>Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение финансового обязательства. Компания прекращает признание финансового обязательства в тот момент, когда исполняются или аннулируются ее обязанности по соответствующему договору или истекает срок их действия.</p> <p>Компания классифицирует производные финансовые обязательства в категорию прочих финансовых обязательств. Такие финансовые обязательства при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости за вычетом непосредственно относящихся затрат по сделке. После первоначального признания эти финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.</p> <p>К финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости, относятся торговая и прочая кредиторская задолженность.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и представляются в отчете о финансовом положении в нетто-величине только тогда, когда Компания в настоящий момент имеет обеспеченное юридической защитой право осуществить взаимозачет признанных сумм и намерена либо произвести расчет по ним на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Компания в настоящий момент имеет обеспеченное юридической защитой право осуществить взаимозачет, если данное право не обусловлено событием в будущем и является юридически исполнимым как в ходе обычной деятельности, так и в случае неисполнения обязательства, несостоятельности или банкротства Компании или кого-либо из контрагентов.</p>
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)	Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.</p> <p>Инвестиционное имущество – это недвижимость, находящаяся в распоряжении (собственника или арендатора по договору финансовой аренды) с целью получения арендного дохода и/или дохода от прироста стоимости.</p> <p>Объекты инвестиционного имущества первоначально признаются по фактической стоимости (приобретения), которая включает затраты на приобретение и затраты, связанные непосредственно с подготовкой актива к использованию по назначению.</p> <p>В фактическую стоимость инвестиционного имущества включаются затраты, связанные с осуществлением сделки, и затраты непосредственно связанные с подготовкой актива к использованию в намеченных целях.</p> <p>После первоначального признания инвестиционное имущество отражается по справедливой стоимости.</p>



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	<p>Актив, используемый в производстве продукции или при оказании услуг, либо для административных целей, или предназначенный для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности, не является инвестиционным имуществом.</p> <p>Не включаются в состав инвестиционного имущества:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Объекты недвижимости, законченные строительством или строящиеся, и предназначенные для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности - учитываются в составе запасов;</li> <li>• Незаконченные строительством объекты, которые будут использоваться как инвестиционное имущество в будущем - до окончания строительства учитываются в балансе отдельной строкой «Инвестиционная собственность в процессе создания».</li> </ul> <p>Участок земли, на котором производится строительство инвестиционного имущества, относится к инвестиционному имуществу.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Объекты недвижимости, сдаваемые в аренду по договору финансовой аренды. Данные объекты отражаются в финансовой отчетности арендодателя в порядке, предусмотренном МСФО 17.</li> </ul> <p>Если объект недвижимости имеет двойное назначение (например, частично используется в «собственных целях», частично – как инвестиционное имущество), то часть такого объекта классифицируется как инвестиционное имущество, только в случае, если эта часть может быть продана/передана в финансовую аренду как самостоятельный объект.</p>
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	<p>При проведении оценки инвестиционного имущества не требуется, но приветствуется привлечение независимого оценщика, обладающего признанной и соответствующей профессиональной квалификацией и недавним опытом проведения оценки объектов инвестиционного имущества в том же регионе и той же категории.</p>
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)	<p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при оказании услуг либо в административных целях в течение более чем 12 месяцев, последующая перепродажа которого Компанией не предполагается, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <p>объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем;</p> <p>первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p> <p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость на основании п. 5 ст. 170 НК РФ.</p> <p>Для последующей оценки основных средств Компания применительно ко всем группам однородных основных средств применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>На конец отчетного года Компанией проводится проверка на обесценение объектов основных средств. Объекты основных средств подлежат проверке на обесценение также при наступлении событий, существенно влияющих на оценку их стоимости.</p> <p>Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на момент их выявления.</p> <p>На конец отчетного года Компания определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии таких признаков осуществляется полное или частичное восстановление признанного убытка в пределах стоимости объекта основных средств (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.</p>

26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.</p> <p>Объекты основных средств амортизируются с даты, когда они установлены и готовы к использованию, а для объектов основных средств, возведенных собственными силами – с момента завершения строительства объекта и его готовности к эксплуатации.</p> <p>Амортизация рассчитывается как первоначальная стоимость основного средства за вычетом его расчетной ликвидационной стоимости.</p> <p>Компания применяет линейный метод начисления амортизации по всем группам основных средств. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности Компании.</p> <p>Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.</p> <p>Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования объекта основных средств, а также методы амортизации анализируются на конец каждого отчетного года и корректируются в случае необходимости.</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Срок полезного использования объекта основных средств Компания определяет при признании объекта основных средств исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ожидаемого срока использования этого объекта;</li> <li>• ожидаемого физического и морального износа этого объекта;</li> <li>• нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.</li> </ul> <p>Ожидаемые сроки полезного использования основных средств:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• здания и сооружения 50 лет</li> <li>• офисное оборудование 1-12 лет</li> <li>• компьютеры и оргтехника 1-5 лет</li> <li>• мебель и принадлежности 3-5 лет.</li> </ul>
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальный актив (НМА) – это идентифицируемый немонетарный актив, не имеющий физической формы. Объект признается в качестве нематериального актива, когда:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Он не имеет материального воплощения;</li> <li>• Является идентифицируемым, то есть:</li> <li>• Может быть отделен от организации с целью дальнейшей продажи, передачи, сдачи в аренду, лицензирования или обмена;</li> <li>• Основывается на договорных или иных юридических правах;</li> <li>• Поступление связанных с объектом экономических выгод является вероятным;</li> <li>• Первоначальная стоимость объекта может быть надежно оценена.</li> </ul> <p>К нематериальным активам относятся в том числе следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами);</li> <li>- программное обеспечение (в том числе на которое у Компании отсутствуют исключительные права), расходы на его внедрение;</li> <li>- создание товарного знака и т.п.</li> </ul>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>При признании нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости.</p> <p>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 Компанией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства, включая налог на добавленную стоимость на основании п. 5 ст. 170 НК РФ.</p> <p>Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>На конец отчетного года проводится проверка на обесценение нематериальных активов в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления. На конец каждого отчетного года Компания определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии таких признаков осуществляется полное или частичное восстановление признанного убытка в пределах стоимости нематериального актива (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.</p> <p>Признание нематериального актива прекращается в результате его выбытия (продажи, передачи, обмена и т.д.) или в результате списания, когда от него не ожидается получения будущих экономических выгод. Возникающий финансовый результат отражается в отчете о финансовых результатах.</p>



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	<p>Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Компания ежегодно должна рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Компания определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. Для НМА с неопределенным сроком использования:-</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- не начисляется амортизация;</li> <li>- допущение относительно неопределенности срока полезного использования должно пересматриваться ежегодно;</li> <li>- ежегодно тестируются на обесценение.</li> </ul>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>НМА с конечным сроком полезного использования амортизируются линейным методом в течение всего срока полезного использования актива. Начисление амортизации по объекту начинается с даты, когда нематериальный актив становится готовым к использованию. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности некредитной финансовой организации. Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно пересматривается. В случае его изменения, он отражается как изменение учетной оценки. Когда объект нематериальных активов с конечным сроком полезного использования прекращает использоваться, начисление амортизации по нему не прекращается за исключением случаев, когда актив полностью самортизирован или классифицируется как удерживаемый для продажи.</p>
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>В отчетном и сопоставимом периодах у Компании отсутствовали затраты на создание нематериальных активов собственными силами. Для определения стоимости созданных собственными силами НМА, процесс их создания подразделяется на:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Стадию исследований (процесс приобретения новых знаний и понимания) и</li> <li>• Стадию разработок.</li> </ul> <p>Затраты, возникающие на стадии исследований, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а полностью включаются в состав расходов на дату их возникновения.</p> <p>Затраты, возникающие на стадии разработок, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, если Компания может обосновать техническую возможность создания актива, намерение и способность получать экономические выгоды от него, способность актива обеспечить приток таких выгод, наличие необходимых ресурсов и возможность надежного измерения связанных с созданием актива затрат.</p> <p>Если Компания не может отделить стадию исследований от стадии разработок исходя из критериев, перечисленных выше, то произведенные затраты учитываются в качестве затрат на стадии исследований.</p> <p>Первоначальная стоимость созданных НМА включает затраты на материалы, прямые затраты трудовых ресурсов, амортизацию патентов и лицензий, используемых в разработках, и соответствующую долю производственных накладных расходов.</p>

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	<p>Краткосрочные вознаграждениями работникам - это все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода.</p> <p>К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений работникам:</p> <p>оплата труда, включая компенсационные выплаты и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты);</p> <p>оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника и другие);</p> <p>другие вознаграждения, в том числе в иной форме (медицинское обслуживание, обеспечение автомобилями и другие аналогичные вознаграждения).</p> <p>Компания признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение.</p> <p>Компания признает обязательства по оплате накапливаемых периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Одновременно при признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Компания признает обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>При определении величины обязательства в отношении краткосрочных вознаграждений работникам дисконтирование не применяется и соответствующие расходы признаются по мере оказания услуг работниками. В отношении сумм, ожидаемых к выплате в рамках краткосрочного плана выплаты денежных премий или участия в прибыли, признается обязательство, если у Компании есть существующее юридическое либо обусловленное сложившейся практикой обязательство по выплате соответствующей суммы, возникшее в результате оказания услуг работниками в прошлом, и величину этого обязательства можно надежно оценить.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Компания не реализует пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Компанией не предусмотрено.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Компанией не предусмотрен.
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	Категория долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.



37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>Порядок учета материально-производственных запасов определен:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Положением Банка России от 22 сентября 2015 года № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях»;</li> <li>• МСФО (IAS) 2 "Запасы", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 N 217н "О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации".</li> </ul> <p>В качестве запасов признаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности УК либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружения (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества;</li> <li>- товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности.</li> </ul> <p>Запасы признаются на дату перехода к Компании экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. В большинстве случаев переход рисков и выгод происходит одновременно с получением Компанией права собственности на запасы или с их фактическим получением (на дату подписания товарной накладной или иного документа, предусмотренного договором).</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>Резерв – это обязательство, в отношении срока либо суммы погашения которого имеется неопределённость</p> <p>Обязательство – это существующая обязанность Компании, возникшая в результате прошлых событий, исполнение которой, как ожидается, приведет к оттоку ресурсов предприятия.</p> <p>Условное обязательство это:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• возможная обязанность, которая возникает из прошлых событий и наличие которой будет подтверждено только наступлением или не наступлением одного или более неопределенных будущих событий, которые не полностью находятся под контролем Компании; или</li> <li>• существующая обязанность, которая возникает из прошлых событий, но не удовлетворяет критериям признания обязательства. Резервы признаются только в случае выполнения следующих условий:</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Компания имеет правовое или конструктивное обязательство, возникшее в результате прошлых событий, либо - в случаях, когда в отношении существования обязательства имеются сомнения (например, в случае судебного разбирательства) – когда скорее вероятно, чем нет, что в результате какого-то события в прошлом такое правовое или конструктивное обязательство возникло;</li> <li>• скорее вероятно, чем нет, что в связи с выполнением такого обязательства возникнет отток ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; и</li> <li>• величину обязательства можно надёжно оценить.</li> </ul> <p>Компания не создает резервы в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• затрат на ремонт и обслуживание собственных активов, поскольку они относятся к будущему использованию. Такие затраты включаются в состав текущих расходов отчетного периода;</li> <li>• будущих операционных убытков, за исключением случаев, когда они относятся к обременительным контрактам. Компания пересматривает величину резервов на каждую отчетную дату.</li> </ul> <p>Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Компании в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется Компанией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Компания обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки.</p>

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Бухгалтерский учет аренды в случае, когда Компания является арендатором, осуществляется в соответствии с гл. 2 Положения № 635-П.</p> <p>Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Компанией-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды.</p> <p>При заключении договора, признаваемого долгосрочной арендой, Компания осуществляет признание:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- актива в форме права пользования (строка «Основные средства» бухгалтерского баланса);</li> <li>- арендных обязательств (строка «Кредиты, займы и прочие привлеченные средства» бухгалтерского баланса).</li> </ul> <p>На дату начала аренды обязательства по аренде оцениваются в сумме, равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды, а также активы в форме права пользования в сумме, равной сумме первоначальной оценки обязательств по аренде. Арендные платежи, уплаченные авансом до даты начала аренды, за вычетом стимулирующих платежей, а также первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором, и затраты, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, включаются в стоимость актива в форме права пользования на дату начала аренды.</p> <p>Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если эта ставка может быть определена. При невозможности определения такой ставки Компания использует средневзвешенную ставку по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям, опубликованную на сайте Банка России на момент признания обязательства. Периоды действия опционов на продление и прекращение договора аренды включаются в срок аренды только в том случае, если имеется достаточная уверенность в том, что аренда будет продлена или договор аренды не будет прекращен.</p> <p>После даты начала аренды Компания признает в отчете о финансовых результатах процентные расходы по обязательству по аренде, а также расходы по амортизации актива в форме права пользования.</p> <p>Обязательство по договору аренды переоценивается Компанией путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды), либо</li> <li>- при изменении оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм к уплате по опциону на заключение договора купли-продажи базового актива).</li> </ul> <p>Пересмотренная ставка дисконтирования определяется как процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, на протяжении оставшегося срока аренды, если такая ставка может быть определена, или как процентная ставка по заемным средствам арендатора на дату переоценки, если процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, не может быть определена.</p>
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	<p>Компания-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 в отношении следующих позиций:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(а) краткосрочная аренда; и</li> <li>(б) аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость.</li> </ul> <p>Арендные платежи по краткосрочной аренде Компания признает в качестве расхода в течение срока аренды.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг, вследствие которых у Компании возникает юридически обусловленная обязанность выплатить денежные средства.</p> <p>При первоначальном признании торговая и прочая кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Впоследствии кредиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.</p> <p>Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора.</p> <p>Компания прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) в Бухгалтерском балансе в момент ее погашения (т.е. предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по иным основаниям).</p> <p>Компания осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения.</p> <p>Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания.</p>



41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Собственный капитал представляет собой остаточную долю участия в чистых активах компании и включает следующие статьи:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Уставный капитал;</li> <li>• Эмиссионный доход;</li> <li>• Резервы по переоценке активов;</li> <li>• Резервы накопленных курсовых разниц при пересчете в другую валюту (трансляционный резерв);</li> <li>• Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток;</li> <li>• Собственные акции, выкупленные у акционеров.</li> </ul> <p>Затраты, непосредственно относящиеся к операциям с капиталом, отражаются как вычет из акционерного капитала, из эмиссионного дохода или прочего оплаченного капитала за вычетом налогового эффекта.</p> <p>Следующие виды операций отражаются как изменение в капитале:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Взносы в уставный капитал, полученные от учредителей;</li> <li>• Разница между стоимостью компаний, приобретенных у связанных сторон, и стоимостью инвестиций, за которые были приобретены эти компании;</li> <li>• Разница между стоимостью компаний, проданных связанным сторонам, и стоимостью чистых активов этих компаний;</li> <li>• Прибыли (убытки) от переоценки основных активов;</li> <li>• Прибыли (убытки) от переоценки справедливой стоимости финансовых инструментов, имеющихся в наличии для продажи;</li> <li>• Прибыли и убытки при переоценке по справедливой стоимости некоторых инструментов хеджирования (это относится к эффективной части прибыли или убытка по инструментам хеджирования денежных потоков);</li> <li>• Изменения учетной политики, требующие ретроспективного применения, и исправление существенных ошибок прошлых периодов;</li> <li>• Курсовые разницы, которые возникают при пересчете отчетности в валюту представления (трансляционный резерв);</li> <li>• Разницы, которые возникают из-за изменений учетной политики при первом применении МСФО;</li> <li>• Признание премии (дисконта) по займам, выданным учредителем Группы;</li> <li>• Текущие и отложенные налоги по описанным выше операциям.</li> </ul>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>Выкупа собственных акций в отчетном и сопоставимом периодах не было.</p> <p>Доли участников в капитале общества с ограниченной ответственностью классифицируются не как капитал, а как обязательство, так как любой участник может в любой момент времени выйти из общества независимо от согласия других его участников, при этом ему должна быть выплачена стоимость части имущества, соответствующей его доле в капитале общества. Данное обязательство оценивается как разница между активами и обязательствами, подлежащими уплате третьим лицам (отличным от участников общества). При выкупе собственных акций покупная цена этих акций относится, в дебет счетов капитала, независимо от того, аннулируются ли акции сразу или удерживаются для перепродажи. Общая стоимость собственных акций отражается как отдельная категория капитала.</p> <p>Поступления от перепродажи собственных акций кредитуются непосредственно на счета капитала.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>В соответствии с Уставом, в целях обеспечения финансовой надежности, в составе имущества Компании выделен резервный фонд. Решение об образовании фонда, размере фонда и порядке его образования принимается общим собранием участников Компании.</p>
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенный налог признается в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенный налог не признается в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• временных разниц, возникающих при первоначальном признании активов и обязательств в результате осуществления сделки, не являющейся сделкой по объединению бизнеса и не оказывающей влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль или налоговый убыток;</li> <li>• временных разниц, относящихся к инвестициям в дочерние, ассоциированные предприятия и совместную деятельность, в той мере, в которой Компания способна контролировать сроки восстановления этих временных разниц и существует вероятность, что эти временные разницы не будут восстановлены в обозримом будущем; и</li> <li>• налогооблагаемых временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвила.</li> </ul> <p>Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего в силу на отчетную дату. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются последним календарным днем каждого квартала. Отложенные налоговые активы и обязательства, определенные на конец календарного года, отражаются в период отражения в бухгалтерском учете событий после окончания отчетного периода.</p>

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Компания отражает в Отчете об изменениях собственного капитала сумму дивидендов, признаваемую в качестве распределений в пользу собственников в течение периода. В случае, если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода. Такие дивиденды, на основании п. 13 МСФО (IAS) 10 «События после отчетного периода», раскрываются в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Дивиденды, которые были объявлены к выплате участникам, отражаются в отчетности Компании как изменения в составе капитала. Дивиденды, которые были объявлены к получению дочерними обществами, отражаются в составе торговых и инвестиционных доходов.</p>
----	------------------------------	------------------------------	---



## Примечание 5. Денежные средства

## Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	690 326,40	-	690 326,40	343 377,71	-	343 377,71
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-
6	Итого	690 326,40	-	690 326,40	343 377,71	-	343 377,71

5.1.1. Компания включает в состав денежных средств и их эквивалентов наличные денежные средства, остатки денежных средств на банковских счетах и депозиты, размещенные сроком на 1 рабочий день. В качестве денежных эквивалентов не учтены банковские депозиты независимо от сроков размещения, заключенных на условиях безотзывности или отзыв, которых занимает более одного операционного дня. По состоянию на 31 декабря 2022 года у Компании были остатки денежных средств в двух кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2021 года: в двух кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 600 тыс. руб. С совокупная сумма этих остатков составляла 690 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 343 тыс. руб.), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2021 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют (на 31 декабря 2021 года отсутствуют).

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	690 326,40	343 377,71
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
4.1	Прочее	-	-
5	Итого	690 326,40	343 377,71

Компания в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2022 года, не осуществляла операций, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств.



Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.				31 декабря 2021 г.			
		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	343 377,71	-	-	343 377,71	715 580,90	-	-	715 580,90
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	343 377,71	-	-	343 377,71	715 580,90	-	-	715 580,90
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	332 218 889,82	-	-	332 218 889,82	287 985 304,95	-	-	287 985 304,95
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	332 218 889,82	-	-	332 218 889,82	287 985 304,95	-	-	287 985 304,95
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(331 871 941,13)	-	-	(331 871 941,13)	(288 357 508,14)	-	-	(288 357 508,14)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(331 871 941,13)	-	-	(331 871 941,13)	(288 357 508,14)	-	-	(288 357 508,14)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие списания, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	690 326,40	-	-	690 326,40	343 377,71	-	-	343 377,71
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	690 326,40	-	-	690 326,40	343 377,71	-	-	343 377,71
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-

## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 159 416,44	-	31 159 416,44	37 295 570,96	-	37 295 570,96
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-	-	-
13	Итого	31 159 416,44	-	31 159 416,44	37 295 570,96	-	37 295 570,96

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2022 года у Компании были остатки средств в двух кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2021 года: в двух кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 31 000 тыс. руб. Совокупная сумма этих средств составляла 31 159 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 37 296 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2021 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют (на 31 декабря 2021 года: отсутствуют).

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



Выявляемая потенциальная балансовая стоимость средств в средствах размещения и балансе корреспондента

Таблица 10.2

№ строки	Наименование показателя	31 января 2017 г.										31 января 2017 г.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316	1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323	1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330	1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337	1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351	1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358	1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365	1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372	1373	1374	1375	1376	1377	1378	1379	1380	1381	1382	1383	1384	1385	1386	1387	1388	1389	1390	1391	1392	1393	1394	1395	1396	1397	1398	1399	1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1408	1409	1410	1411	1412	1413	1414	1415	1416	1417	1418	1419	1420	1421	1422	1423	1424	1425	1426	1427	1428	1429	1430	1431	1432	1433	1434	1435	1436	1437	1438	1439	1440	1441	1442	1443	1444	1445	1446	1447	1448	1449	1450	1451	1452	1453	1454	1455	1456	1457	1458	1459	1460	1461	1462	1463	1464	1465	1466	1467	1468	1469	1470	1471	1472	1473





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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5,87%-7,2%	60 дней	6,07%-7,55%	61 день
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-

**Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства**

**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства**

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	-	X	-	-	X	-
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 999 983,79	84 039,32	1 915 944,47	1 999 985,31	-	1 999 985,31
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-
8	Итого	1 999 983,79	84 039,32	1 915 944,47	1 999 985,31	-	1 999 985,31















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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	X	-	-	X	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 381 779,52	-	1 381 779,52	2 364 383,41	-	2 364 383,41
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	32 873,70	32 873,70	-	32 873,70	32 873,70	-
7	Итого	1 414 653,22	32 873,70	1 381 779,52	2 397 257,11	32 873,70	2 364 383,41

## Выявка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.						31 декабря 2021 г.					
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, пролонгациям финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовым аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, пролонгациям финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовым аренде	Прочая дебиторская задолженность	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:	2 364 383,41	-	-	-	32 873,70	2 397 257,11	2 246 256,53	-	-	-	32 873,70	2 279 130,23
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 364 383,41	-	-	-	-	2 364 383,41	2 246 256,53	-	-	-	-	2 246 256,53
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	-	-	-	32 873,70	32 873,70	-	-	-	-	32 873,70	32 873,70
6	Поступления финансовых активов, в том числе:	17 622 863,67	-	-	-	-	17 622 863,67	27 351 657,93	-	-	-	-	27 351 657,93
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	17 622 863,67	-	-	-	-	17 622 863,67	27 351 657,93	-	-	-	-	27 351 657,93
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Приращения признания финансовых активов, в том числе:	(18 605 467,56)	-	-	-	-	(18 605 467,56)	(27 233 531,05)	-	-	-	-	(27 233 531,05)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(18 605 467,56)	-	-	-	-	(18 605 467,56)	(27 233 531,05)	-	-	-	-	(27 233 531,05)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-















Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

№ 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 1 января 2021 г., в том числе:		468 028,00	-	77 592,00	-	-	-	-	-	545 620,00
2	первоначальная (первоначальная) стоимость		531 850,00	-	824 605,81	-	-	-	-	-	1 356 455,81
3	накопленная амортизация		(63 822,00)	-	(747 013,81)	-	-	-	-	-	(810 835,81)
4	накопленные обесценения		-	-	-	-	-	-	-	-	95 800,00
5	Поступление		47 900,00	-	-	-	-	-	-	47 900,00	(47 900,00)
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений		-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как подлежащие для продажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно		-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Выбытие		(270 616,00)	-	(46 555,20)	-	-	-	-	-	(317 171,20)
10	Амортизация		-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Обесценение, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	отраженное в составе прибыли или убытка		-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	отраженное в прочем совокупном доходе		-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Восстановление обесценения, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	отраженное в составе прибыли или убытка		-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	отраженное в прочем совокупном доходе		-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	отраженное в составе прибыли или убытка		-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	отраженное в прочем совокупном доходе		-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Прочие		-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:		245 312,00	-	31 036,80	-	-	-	-	-	276 348,80
22	первоначальная (первоначальная) стоимость		579 750,00	-	824 605,81	-	-	-	-	-	1 404 355,81
23	накопленная амортизация		(334 438,00)	-	(793 569,01)	-	-	-	-	-	(1 128 007,01)
24	накопленные обесценения		-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе:		245 312,00	-	31 036,80	-	-	-	-	-	276 348,80
26	первоначальная (первоначальная) стоимость		579 750,00	-	824 605,81	-	-	-	-	-	1 404 355,81
27	накопленная амортизация		(334 438,00)	-	(793 569,01)	-	-	-	-	-	(1 128 007,01)
28	накопленные обесценения		-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Поступление		-	-	-	-	-	-	-	815 799,76	815 799,76
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений		-	-	-	-	-	-	-	(815 799,76)	(815 799,76)
31	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как подлежащие для продажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно		-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Выбытие		(235 732,00)	-	(645 406,58)	-	-	-	-	-	(645 406,58)
34	Амортизация		-	-	(31 036,80)	-	-	-	(119 017,37)	-	(385 786,17)
35	Обесценение, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	отраженное в составе прибыли или убытка		-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	отраженное в прочем совокупном доходе		-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	Восстановление обесценения, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	отраженное в составе прибыли или убытка		-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	отраженное в прочем совокупном доходе		-	-	-	-	-	-	-	-	-
41	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	отраженное в составе прибыли или убытка		-	-	-	-	-	-	-	-	-
43	отраженное в прочем совокупном доходе		-	-	-	-	-	-	-	-	-
44	Прочие		303 914,16	-	674 179,20	-	-	-	-	-	978 093,36





## Примечание 18. Нематериальные активы

## 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 01 января 2021 года	-	21 909,55	193 800,00	215 709,55
2	Накопленная амортизация	-	(21 909,55)	(119 510,00)	(141 419,55)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2021 года	-	-	74 290,00	74 290,00
4	Поступление	-	-	-	-
5	Затраты на создание	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	-	-	(38 760,00)	(38 760,00)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	-	-	35 530,00	35 530,00
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 года	-	21 909,55	193 800,00	215 709,55
15	Накопленная амортизация	-	(21 909,55)	(158 270,00)	(180 179,55)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 года	-	21 909,55	193 800,00	215 709,55
15.2	Накопленная амортизация	-	(21 909,55)	(158 270,00)	(180 179,55)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2022 года	-	-	35 530,00	35 530,00
17	Поступление	-	-	-	-
18	Затраты на создание	-	-	-	-
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
20	Выбытие	-	(21 909,55)	-	(21 909,55)
21	Амортизационные отчисления	-	-	(35 530,00)	(35 530,00)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	-	21 909,55	-	21 909,55
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 года	-	-	193 800,00	193 800,00
28	Накопленная амортизация	-	-	(193 800,00)	(193 800,00)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	-	-	-	-

18.1.1. Компания на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года не имела нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. По состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствовали.

18.1.2. По состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года капитализированные затраты по займам в стоимости нематериальных активов отсутствуют.

## Примечание 20. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	-	-	-
2	Расчеты с персоналом	638,99	-	638,99	954,65	-	954,65
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	2,57	-	2,57
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	171 602,42	-	171 602,42	122 814,02	-	122 814,02
6	Заласы	-	-	-	-	-	-
7	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
10	Прочее	-	-	-	-	-	-
11	Итого	172 241,41	-	172 241,41	123 771,24	-	123 771,24

20.1.1. В графе "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" на 31 декабря 2022 года отражена, в частности, дебиторская задолженность НАУФОР по оплате членских взносов за первый квартал 2023 года в размере 58 тыс. рублей, а также дебиторская задолженность ООО "Ортикон корпоративные системы" по договорам на обслуживание программного продукта в размере 88 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность НАУФОР по оплате членских взносов за первый квартал 2022 года в размере 55 тыс. руб., дебиторская задолженность ООО "Ортикон корпоративные системы" по договорам на обслуживание программного продукта в размере 53 тыс. руб.).



**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
2	Обязательства по аренде	720 640,26	-
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	-	-
4	сделки репо	-	-
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	-	-
7	сделки репо	-	-
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	-	-
10	сделки репо	-	-
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	-	-
13	сделки репо	-	-
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
15	Итого	720 640,26	-

### Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Процентные	Сроки погашения	Процентные	Сроки погашения
1	2	3	4	5	5
1	Обязательства по аренде	13,29	31.05.2026	-	-
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-	-	-
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	-	-	-	-



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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	1 235,11	1 275,53
20	Итого	1 235,11	1 275,53

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

**Примечание 29. Прочие обязательства**

**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 509 151,18	2 540 533,96
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
9	Утратил силу	-	-
10	Прочее	-	-
11	Итого	2 509 151,18	2 540 533,96

## Примечание 31. Управление капиталом

### Управление капиталом

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

31.2. В течение 2022 года и 2021 года Компания соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Компании, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2022 года величина собственных средств Компании составляет 29 037 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 34 243 тыс. руб.).



## Примечание 34. Процентные доходы

### Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 117 736,22	1 727 327,61
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 967 737,70	1 572 769,40
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	149 998,52	154 558,21
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
8	прочее	-	-
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
15	Итого	3 117 736,22	1 727 327,61

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
1	Сервисные сборы	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
7	Итого	-	-
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	-	-
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	-	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-
15	Итого	-	-
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	-	-
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	-	-
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	-	-
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	-	-
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	-	-
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-
27	Итого	-	-
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	-
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	-	-
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	-
34	Итого	-	-



Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	-	-
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	-
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	-	-
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	-
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
42	Итого	-	-
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	17 582 948,27	27 124 342,44
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
48	Итого	17 582 948,27	27 124 342,44
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	39 915,40	227 315,49
55	Итого	39 915,40	227 315,49
56	Всего	17 622 863,67	27 351 657,93



**Примечание 42. Расходы на персонал****Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	9 385 407,33	9 477 699,06
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 618 382,92	1 562 235,48
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
4.1	Расходы по выходным пособиям	-	-
5	Прочее	4 500,00	15 000,00
6	Итого	11 008 290,25	11 054 934,54

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 г. включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тыс. рублей (за 2021 г.: 0 тыс. рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 г. включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1618 тыс. рублей (за 2021 г.: 1562 тыс.рублей).

**Примечание 44. Процентные расходы**

**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	-	-
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
5	По обязательствам по аренде	56 740,50	-
6	Прочие процентные расходы	-	-
7	Итого	56 740,50	-

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 008 565,93	859 283,09
2	Амортизация основных средств	385 786,17	317 171,20
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	35 530,00	38 760,00
4	Расходы по аренде	567 580,00	793 320,00
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	245 410,04	152 581,05
7	Расходы по страхованию	-	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	470 000,00	470 000,00
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	205 881,08	222 328,14
12	Транспортные расходы	254 548,60	358 129,60
13	Командировочные расходы	-	12 036,00
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	52 174,00	38 316,00
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	-
17	Прочие административные расходы	620 343,86	555 350,46
18	Итого	3 845 819,68	3 817 275,54

46.1.1. Расходы по аренде в 2022 и 2021 годах представлены расходами исключительно по краткосрочной аренде.

46.1.2. По строке "Прочие административные расходы", в 2022 году в том числе отражены расходы на оплату членских взносов в НАУФОР в размере 220 тыс. руб., расходы на уборку и содержание арендованных помещений в размере 52 тыс. руб., материальные расходы в размере 90 тыс.руб., плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности в размере 218 тыс. руб. ( в 2021 году- расходы на оплату членских взносов в НАУФОР в размере 190 тыс. руб., расходы на уборку и содержание арендованных помещений в размере 90 тыс. руб., плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности в размере 191 тыс. руб. )



## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

### Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	-	-
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	-	-
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активам	332 686,78	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
8	Прочие доходы	-	-
9	Итого	332 686,78	-

В 2022 году дохода от возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного некредитной финансовой организации другими лицами, не было.

**Примечание 47.1. Аренда**

**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	Компания арендует офисные помещения для ведения своей деятельности, а также иные объекты. Условия аренды согласуются индивидуально и содержат широкий спектр положений. Договор аренды недвижимости (офисных помещений) заключен на срок до 1 года с последующей пролонгацией.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	-
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	-
4	Операции продажи с обратной арендой	-
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	-
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	-
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	-
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства (в целом по Российской Федерации)
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	-

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	696 782,39	-
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	-	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизационной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	720 640,26	-



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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе	624 320,50	-
2	проценты уплаченные	56 740,50	-
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	567 580,00	-
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	-	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	95 159,50	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	95 159,50	-
7	Итого отток денежных средств	719 480,00	-

### Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 205 622,00	2 871 833,00
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	51 234,49	60 077,01
4	Итого, в том числе:	1 256 856,49	2 931 910,01
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 256 856,49	2 931 910,01

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 078 396,92	14 206 775,46
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20 %; 2021 год: 20 %)	1 215 679,38	2 841 355,09
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	41 177,11	90 554,92
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	41 177,11	90 554,92
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
11.1	Прочее	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 256 856,49	2 931 910,01

На 31 декабря 2022 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 7 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 7 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 2 284 тысячи рублей (на 31 декабря 2021 года: 2 541 тысяч рублей).



**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**

Таблица 48.4

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>								
1	Расходы по оплате предстоящих отпусков	508 106,79	(6 276,56)	-	501 830,23	568 183,80	(60 077,01)	-	508 106,79
2	Дебиторская задолженность	6 574,74	-	-	6 574,74	6 574,74	-	-	6 574,74
3	Арешные обязательства	-	4 771,57	-	4 771,57	-	-	-	-
4	Финансовые вложения	-	16 807,86	-	16 807,86	-	-	-	-
5	.....	-	-	-	-	-	-	-	-
6	.....	-	-	-	-	-	-	-	-
7	.....	-	-	-	-	-	-	-	-
8	.....	-	-	-	-	-	-	-	-
9	.....	-	-	-	-	-	-	-	-
10	.....	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового актива	514 681,53	15 302,87	-	529 984,40	574 758,54	(60 077,01)	-	514 681,53
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	514 681,53	15 302,87	-	529 984,40	574 758,54	(60 077,01)	-	514 681,53
	<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>								
15	Внеоборотные активы	-	(66 537,36)	-	(66 537,36)	-	-	-	-
16	.....	-	-	-	-	-	-	-	-
17	.....	-	-	-	-	-	-	-	-
18	.....	-	-	-	-	-	-	-	-
19	.....	-	-	-	-	-	-	-	-
20	.....	-	-	-	-	-	-	-	-
21	.....	-	-	-	-	-	-	-	-
22	.....	-	-	-	-	-	-	-	-
23	.....	-	-	-	-	-	-	-	-
24	.....	-	-	-	-	-	-	-	-
25	.....	-	-	-	-	-	-	-	-
26	.....	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	(66 537,36)	-	(66 537,36)	-	-	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив	514 681,53	(51 234,49)	-	463 447,04	574 758,54	(60 077,01)	-	514 681,53
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	514 681,53	(51 234,49)	-	463 447,04	574 758,54	(60 077,01)	-	514 681,53

## Примечание 52. Управление рисками

### Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности Компания подвергается влиянию различных внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски (операционные, финансовые, правовые, стратегические и др.), способные существенно влиять на финансовые результаты Компании. Политика Компании по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Компания, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Компании. Компания устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Ответственность за определение рисков, за разработку стратегии и принципов управления рисками, за внедрение и проведение процедур, связанных с управлением рисками, а также контроль за выполнением решений, принятых в отношении рисков, возложена на отдел управления рисками. В 2022 году реализовались специфические для российского финансового рынка риски, вызванные началом Специальной Военной Операции и последовавшими за этим рестриктивными мерами со стороны иностранных государств и иностранных финансовых институтов из недружественных стран. Тем не менее, влияние санкционного давления на Компанию крайне ограничено, поскольку Компания преимущественно ведет деятельность исключительно внутри российской финансовой инфраструктуры, используя доступные инструменты российского финансового рынка и банковской системы. Проактивно управляя рисками, Компания еще до наступления СВО отказалась от использования ценных бумаг, имеющих прямую связь с зарубежными финансовыми институтами в целях минимизации соответствующих рисков. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Компания будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.						31 декабря 2021 г.						Итого
		С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа от 360 дней свыше	Итого	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	31 159 416,44	-	-	-	-	31 159 416,44	37 295 570,96	-	-	-	-	37 295 570,96	
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 159 416,44	-	-	-	-	31 159 416,44	37 295 570,96	-	-	-	-	37 295 570,96	
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных в клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11	расчеты дебиторской (кредиторской) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющийся кредитно-обеспеченным, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	







Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.					31 декабря 2021 г.					Итого	
		С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 915 944,47	-	-	-	-	1 915 944,47	1 999 985,31	-	-	-	-	1 999 985,31
2	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	доли и иные ценные бумаги некредитных организаций, оценочные по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	сделки в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 915 944,47	-	-	-	-	1 915 944,47	1 999 985,31	-	-	-	-	1 999 985,31
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не включаются кредитно-обеспеченными, кредитный риск по которым изначально увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	доли и иные ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	сделки в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обеспеченными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	доли и иные ценные бумаги некредитных организаций, оценочные по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	сделки в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-





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 декабря 2022 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.					31 декабря 2021 г.				
		Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	Денежные средства, в том числе:	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2	денежные средства на расчетных счетах	690 326,40	-	-	-	-	343 377,71	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	690 326,40	-	-	-	-	343 377,71	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Права участия Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	материальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	меркантильные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и блоках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 159 416,44	-	-	-	-	37 295 570,96	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 159 416,44	-	-	-	-	37 295 570,96	-	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (Гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	средства коллективного клирингового обеспечения (Гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (Гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 915 944,47	-	-	-	-	1 999 985,31
31	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-





**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.					31 декабря 2021 г.				
		Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные по вкладам в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-











Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.				31 декабря 2021 г.			
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Раздел I. Активы							
1	Денежные средства	690 326,40	-	-	690 326,40	343 377,71	-	-	343 377,71
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 457 140,43	-	-	34 457 140,43	41 659 939,68	-	-	41 659 939,68
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 159 416,44	-	-	31 159 416,44	37 295 570,96	-	-	37 295 570,96
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 915 944,47	-	-	1 915 944,47	1 999 985,31	-	-	1 999 985,31
11	дебиторская задолженность	1 381 779,52	-	-	1 381 779,52	2 364 383,41	-	-	2 364 383,41
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выходящих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Итого активов	35 147 466,83	-	-	35 147 466,83	42 003 317,39	-	-	42 003 317,39
		Раздел II. Обязательства							
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-





Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.										31 декабря 2021 г.							
		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	Процентные	Итого	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	Процентные	Итого
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение/уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению управленческой финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (депозит)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	выпущенные вексели	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	средства клиентов, отнесенные по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	средства участником клиента	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты дивидендов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	720 640,26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (депозит)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	обязательства по депозит	-	-	-	720 640,26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Выпущенные ценные бумаги, признанные по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	выпущенные вексели	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Кредиторская задолженность, отнесенная по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	кредиторская задолженность по информационно-телекоммуникационным услугам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		1 235,11								1 235,11	1 275,53								1 275,53



Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.			Итого	
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:	690 326,40	-	-	690 326,40	343 377,71	-	-	343 377,71
2	денежные средства на расчетных счетах	690 326,40	-	-	690 326,40	343 377,71	-	-	343 377,71
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	-	-	-	-	-	-	-	-
19	некредитной финансовой организации, в том числе: долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
22	иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
24	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-













Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.			Итого	Прочие валюты	Итого	
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Доллары США	Евро				Прочие валюты
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Раздел I. Активы									
1	Денежные средства	690 326,40	-	-	-	690 326,40	343 377,71	-	-	-	343 377,71
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 457 140,43	-	-	-	34 457 140,43	41 659 939,68	-	-	-	41 659 939,68
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 159 416,44	-	-	-	31 159 416,44	37 295 570,96	-	-	-	37 295 570,96
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 915 944,47	-	-	-	1 915 944,47	1 999 985,31	-	-	-	1 999 985,31
11	дебиторская задолженность	1 381 779,52	-	-	-	1 381 779,52	2 364 383,41	-	-	-	2 364 383,41
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выходящих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.1	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Итого активов	35 147 466,83	-	-	-	35 147 466,83	42 003 317,39	-	-	-	42 003 317,39
		Раздел II. Обязательства									
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	721 875,37	-	-	-	721 875,37	1 275,53	-	-	-	1 275,53
21	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	720 640,26	-	-	-	720 640,26	-	-	-	-	-
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	1 235,11	-	-	-	1 235,11	1 275,53	-	-	-	1 275,53
25	Обязательства выходящих групп, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25.1	Прочие финансовые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Итого обязательств	721 875,37	-	-	-	721 875,37	1 275,53	-	-	-	1 275,53
27	Чистая балансовая позиция	34 425 591,46	-	-	-	34 425 591,46	42 002 041,86	-	-	-	42 002 041,86

**Примечание 54. Условные обязательства****Условные обязательства и активы**

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	отсутствуют	отсутствуют
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	отсутствуют	отсутствуют

54.1. По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года обязательства и активы условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации и требующие раскрытия, у Компании отсутствуют.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.				31 декабря 2021 г.				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Справедливая стоимость по уровням исходных данных					
		3	4	5	6	7	8	9	10		
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые рыночные данные (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые рыночные данные (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2										
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	690 326,40	-	34 457 140,43	35 147 466,83	35 147 466,83	343 377,71	-	41 659 939,68	42 003 317,39	42 003 317,39
2	денежные средства, в том числе:	690 326,40	-	-	690 326,40	690 326,40	343 377,71	-	-	343 377,71	343 377,71
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	денежные средства на расчетных счетах	690 326,40	-	-	690 326,40	690 326,40	343 377,71	-	-	343 377,71	343 377,71
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	34 457 140,43	34 457 140,43	34 457 140,43	-	-	41 659 939,68	41 659 939,68	41 659 939,68
10	догаемые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	31 159 416,44	31 159 416,44	31 159 416,44	-	-	37 295 570,96	37 295 570,96	37 295 570,96
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, документных в клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	счета обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	расчеты доверителей (комитетов) по биржевым операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	прочие	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	1 915 944,47	1 915 944,47	1 915 944,47	-	-	1 999 985,31	1 999 985,31	1 999 985,31
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	средства в кредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	1 915 944,47	1 915 944,47	1 915 944,47	-	-	1 999 985,31	1 999 985,31	1 999 985,31
28	счета обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	1 381 779,52	1 381 779,52	1 381 779,52	-	2 364 383,41	2 364 383,41	2 364 383,41
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, облигациям, паям	-	-	-	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность клиентов	-	1 381 779,52	1 381 779,52	1 381 779,52	-	2 364 383,41	2 364 383,41	2 364 383,41
32	расчеты с валютными и фидуциарными биржами	-	-	-	-	-	-	-	-
33	расчеты по корреспондентским операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-	-
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Инвестиции в ассоциированные организации	-	-	-	-	-	-	-	-
37	Инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-	-	-	-	-
38	Инвестиции в дочерние организации	-	-	-	-	-	-	-	-
39	Финансовые обязательства, не оценываемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
40	финансовые обязательства, оценываемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	721 875,37	721 875,37	721 875,37	-	1 275,53	1 275,53	1 275,53
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
42	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и драгоценными металлами	-	-	-	-	-	-	-	-
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	720 640,26	720 640,26	720 640,26	-	-	-	-
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-
47	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	720 640,26	720 640,26	720 640,26	-	-	-	-
48	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
49	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
53	облигации	-	-	-	-	-	-	-	-
54	вексели	-	-	-	-	-	-	-	-
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	1 235,11	1 235,11	1 235,11	-	1 275,53	1 275,53	1 275,53
56	кредиторская задолженность по информативно-деловым кредитам	-	-	-	-	-	-	-	-
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-	-	-	-
58	кредиторская задолженность перед депозиторами	-	-	-	-	-	-	-	-
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	-	-
61	расчеты с поставщиками по обслуживанию выпусков ценных бумаг:	-	-	-	-	-	-	-	-
62	расчеты по корреспондентским операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-
63	расчеты с операторами торговли	-	-	-	-	-	-	-	-
64	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-	-
65	расчеты с репозитором	-	-	-	-	-	-	-	-
66	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-
67	прочая кредиторская задолженность	-	1 235,11	1 235,11	1 235,11	-	1 275,53	1 275,53	1 275,53

56.6.1 Оценка справедливой стоимости денежных средств на уровне 1 меррилла, а также средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на уровне 3 меррилла соответствует их полной стоимости без учета резерва под обесценение. Оценка справедливой стоимости дебиторской задолженности и финансовых обязательств, оценываемых по амортизированной стоимости, на уровне 3 меррилла соответствует их балансовой стоимости. Оценка обязательств по амортизированной стоимости дисконтированных потоков денежных средств.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 31 декабря 2022 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.						31 декабря 2021 г.									
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	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	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	дивиденды и доходы от участия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-	-	-	(4 849 220,59)	-	-	-	-	-	-	-	(4 849 220,59)
17	Прочие операционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
																	(5 128 784,91)





## Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 849 220,59	5 128 784,91
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

Ключевым управленческим персоналом является Генеральный директор Компании. За период 2022 г. некредитная финансовая организация выкупила собственных акций, у связанной стороны, на общую сумму 0 тысяч рублей (за период 2021 г.: 0 собственных акций у связанной стороны, на сумму 0 тысяч рублей).

## Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

Решение о распределении прибыли за отчетный год будет принято во втором квартале 2023 года Общим собранием участников Общества.

В феврале 2023 года власти США, Великобритании и ЕС объявили о «10-м пакете» санкций против России. Данные финансовые рестрикции направлены против компаний российской банковской системы, нацелены на ограничение международных операций российских банков и затруднение внешнеторговой деятельности российских компаний. Европейские санкции затронули три крупные российские кредитные организации: «Альфа-банк», «Росбанк» и Тинькофф Банк. Их активы в ЕС будут заморожены, а доступ к европейскому долговому рынку — закрыт. США ввели санкции против таких банков как: «Уралсиб», Ланта-банк, Металлинвестбанк, МТС-банк, банк «Санкт-Петербург» и др. Вводимые санкции и иные недружественные действия иностранных государств и финансовых институтов оказывают крайне слабое влияние на российскую финансовую систему. Стабильность функционирования фондового и иных рынков, а также национальной банковской системы обеспечивается внутри российского финансового периметра. На момент утверждения данной финансовой отчетности к выпуску, указанные санкции не оказали прямого негативного влияния на деятельность Компании. Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании.