

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"
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46455000000	17647059	1137746461456	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2022 г.

ООО "ЭЙМЭС" (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ СОЛЮШНС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 143001, Московская область, г.о. Одинцовский, г. Одинцово, ул. Сколковская, дом 3Б, этаж 0, ПОМЕЩ. 1, комната 2

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	979	692
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		28 268	29 422
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	28 268	29 422
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		20 265	15 396
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	19 921	15 069
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	344	327
17	Нематериальные активы	18	71	94
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 286	1 735
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	8	0
20	Отложенные налоговые активы	48	205	414
21	Прочие активы	20	780	583
22	Итого активов		51 860	48 336
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 567	1 642
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 161	1 568
30	кредиторская задолженность	26	405	75
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	273	296
36	Прочие обязательства	29	1 216	1 447
37	Итого обязательств		3 056	3 385
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	10 000	10 000
39	Добавочный капитал	30	241 776	241 776
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(202 972)	(206 825)

52	Итого капитала		48 804	44 951
53	Итого капитала и обязательств		51 860	48 336

Генеральный директор _____ Д.В. Горин
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

20__марта_2023г.

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 и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46455000000	17647059	1137746461456	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

ООО "ЭЙЭМЭС" (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ СОЛЮШНС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 143001, Московская область, г.о. Одинцовский, г. Одинцово, ул. Сколковская, дом 3Б, этаж 0, ПОМЕЩ. 1, комната 2

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 634	1 565
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(1 182)	(943)
4	процентные доходы	34	3 840	2 559
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(23)	(51)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	35 100	33 083
16	Расходы на персонал	42	(23 277)	(20 056)
17	Прямые операционные расходы	43	(325)	(36)
18	Процентные расходы	44	(95)	(56)
20	Общие и административные расходы	46	(8 614)	(9 338)
22	Прочие доходы	47	73	76
23	Прочие расходы	47	(16)	(1 004)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		5 480	4 234
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 627)	(1 334)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 408)	(1 334)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(219)	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 853	2 900
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		3 853	2 900

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Д.В. Горин
(инициалы, фамилия)

__20__ марта __2023г. __

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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4645500000	17647059	1137746461456	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

ООО "ЭЙМЭС" (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ СОЛЮШНС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 143001, Московская область, г.о. Одинцовский, г. Одинцово, ул. Сколковская, дом 3Б, этаж 0, ПОМЕЩ. 1, комната 2

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		35 400 000,00	32 691 073,04
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(5 362 711,07)	(7 228 049,99)
5	Проценты полученные		1 760 823,11	339 555,09
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(22 930 565,53)	(19 718 773,73)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 505 650,53)	(1 223 316,00)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 437 661,00)	(1 177 242,00)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		1 558 051,00	(583 738,13)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		7 482 285,98	3 099 508,28
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		246 246 174,94	111 100 000,00
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(251 248 674,66)	(122 400 000,00)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(5 002 499,72)	(11 300 000,00)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 192 665,51)	(670 894,02)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	9 000 000,00
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 192 665,51)	8 329 105,98
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		287 120,75	128 614,26
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	691 928,21	563 313,95
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	979 048,96	691 928,21

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Д.В. Горин
(инициалы, фамилия)

20 марта 2023г.

Приложение 3.1
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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4645500000	17647059	1137746461456	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

ООО "ЭЙЗМЭС" (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ СОЛЮШНС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 143001, Московская область, г.о. Одинцовский, г.Одинцово, ул Сколковская, дом 35, этаж 0, ПОМЕЩ. 1, комната 2

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением валютного курса	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не признанным фиксированными выплатами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2021 г.		10 000	232 776	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(209 725)	33 051
4	Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный		10 000	232 776	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(209 725)	33 051
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 900	2 900
12	Прочие взносы акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 000
14.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.		10 000	241 776	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(206 825)	44 951
15	Остаток на 1 января 2022 г.		10 000	241 776	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(206 825)	44 951
18	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный		10 000	241 776	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(206 825)	44 951
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 853	3 853
29	Остаток на 31 декабря 2022 г., в том числе:		10 000	241 776	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(202 972)	48 804

Генеральный директор (должность руководителя) Д.В. Горин (подпись) (инициалы, фамилия)

20.03.2023г.

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	21-000-1-00967
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	13.01.2014
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Действие лицензии не приостанавливалось
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)	Конечными владельцами (бенефициарами) являются: 1. Севикян Мартирос Зорикович размер доли 99%. 2. Горин Денис Васильевич размер доли 1%.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	НП
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	НП
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	143001, Московская обл., Одинцово г., Сколковская ул., дом 3Б, этаж 0, помещение . 1 КОМ. 2
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	143001, Московская обл., Одинцово г., Сколковская ул., дом 3Б, этаж 0, помещение . 1 КОМ. 2
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	12
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>вызванной пандемическим кризисом и связанным с ним карантинными мерами. Положительные тенденции наблюдались как в производственном, так и в потребительском сегментах. Вместе с тем с началом Специальной Военной Операции в конце февраля 2022 г. внешние условия функционирования российской экономики кардинально изменились. Введенные в отношении Российской Федерации иностранными государствами санкционные ограничения привели к усилению волатильности валютного курса, снижению цен на финансовые активы, расширению дефицита ликвидности банковского сектора.</p> <p>На первом этапе после введения санкционных ограничений Банком России и Правительством РФ был оперативно реализован комплекс первоочередных мер по стабилизации ситуации на валютном и финансовом рынках, включавший в себя решения в области ключевой ставки, приостановки торгов в фондовой секции Московской биржи, а также введения ограничений на движение капитала и обязательной продажи валютной выручки экспортерами на внутреннем валютном рынке.</p> <p>В дополнение к оперативным мерам Банка России, Правительством РФ принимались меры, направленные на стабилизацию ситуации на внутреннем рынке. Правительством РФ 15 марта 2022 г. был принят План первоочередных действий по обеспечению развития российской экономики в условиях внешнего санкционного давления, который на регулярной основе дополняется новыми мероприятиями в зависимости от выявляемых рисков и потребностей. Были приняты решения по либерализации внутренней хозяйственной деятельности (радикально сокращена контрольно-надзорная деятельность, перенесено введение обязательных требований, автоматически продлены лицензии и разрешения, упрощены процедуры подтверждения соответствия). Сняты многие барьеры на пути импорта (обнуление пошлин на более чем 1000 позиций, ввоз по копиям документов и другие). Для поступления денег в экономику были упрощены и ускорены бюджетные процедуры, в том числе упрощены правила госзакупок. Реализуются программы поддержки отдельных отраслей - сельского хозяйства, промышленности, транспорта, ИТ и других. Активно идут выдачи в рамках программ льготного кредитования (системообразующих организаций, субъектов МСП, сельхозтоваропроизводителей).</p> <p>В конце III квартала 2022 года российская экономика столкнулась с новыми шоками спроса и предложения, рост экономической активности несколько замедлился, инфляционное давление усилилось, и потребительская активность стала ослабевать на фоне роста неопределенности. Сокращение численности рабочей силы создало риски для непрерывности работы отдельных производств. Несмотря на сокращение рабочих мест, массовый отъезд и частичную мобилизацию активного трудоспособного населения рынок труда компенсируется, и по итогам 2022 года уровень безработицы составит 4,2% в среднем за год, и на прогнозном горизонте будет последовательно снижаться до 4,1% к 2026 году.</p> <p>Возросшая в 2022 году неопределенность объемов заимствования при учете необходимости финансирования бюджетного дефицита и общий рост геополитических рисков стали дополнительными факторами неопределенности, увеличившими премию за риск в структуре доходностей ОФЗ. Рост давления на ставки на российском долговом рынке связан с ситуацией на мировых финансовых рынках – рост процентных ставок на фоне ускорения инфляции и ужесточения денежно-кредитной политики в развитых странах и в странах с формирующимися рынками. Однако влияние этого фактора ослаблено по причине нарушения связей российской финансовой системы с системами</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО.	С 01.01.2018г. Общество ведет бухгалтерский учет согласно Положению "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности 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" (утв. Банком России 03.02.2016 № 532-П). Данные за сопоставимые периоды пересчитаны согласно требованиям отраслевых стандартов бухгалтерского учета с целью предоставления сопоставимой информации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Основной базой оценки активов и обязательств является справедливая стоимость, за исключением активов и обязательств, оцениваемых по амортизационной стоимости. Справедливая стоимость определяется как сумма, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательств, в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо непосредственной наблюдаемости этой цена или ее определения по иной методике.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	НП
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
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	НП

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных счетах, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.</p> <p>Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах). Денежные средства и их эквиваленты обесцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии учетной политикой Общество ежемесячно формирует и пересматривает резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора.</p> <p>В качестве рыночной процентной ставки Общество использует следующие процентные ставки:</p> <ul style="list-style-type: none"> по договорам банковского вклада: средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями депозитам от нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/ru/inf/); по договорам займа: средневзвешенные процентные ставки по предоставленным кредитными организациями кредитам нефинансовым организациям в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/ru/inf/); <p>при отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация.</p> <p>По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется Обществом в следующих случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> по договорам займа и договорам банковского вклада: срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 5%; по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам займа и банковского вклада, по которым ранее
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Критерии классификации. Ценные бумаги, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество может на дату первоначального признания ценных бумаг по собственному усмотрению классифицировать ценные бумаги (без права последующей реклассификации) как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, которая иначе возникла бы вследствие устранения или значительно уменьшения неопределенности подхода к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов. Учет затрат, связанных с приобретением, затратами, использованием различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов, не включаются в стоимость ценной бумаги, и относятся к связанным с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включаются в стоимость ценной бумаги, и относятся непосредственно на расходы. Периодичность осуществления переоценки. Переоценка по справедливой стоимости производится: по всем ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток - в последний день месяца; по ценным бумагам отдельного выпуска (эмиссии) - в день совершения операции покупки (продажи) с ценными бумагами данного выпуска (эмиссии). При проведении переоценки переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. Обесценение финансового актива. Под ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резерв под обесценение не формируется.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Критерии классификации. Ценные бумаги, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение преимущественно долгосрочных денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Учет затрат, связанных с приобретением. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, принимаемых решения о приобретении ценных бумаг, стоимость предварительных затрат относится на расходы на дату принятия решения не приобретать ценные бумаги, принимает решения о приобретении ценных бумаг, стоимость предварительных затрат относится на расходы на дату принятия решения не приобретать ценные бумаги. Периодичность осуществления переоценки. Переоценка по справедливой стоимости производится: по всем ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток - в последний день месяца; по ценным бумагам отдельного выпуска (эмиссии) - в день совершения операции покупки (продажи) с ценными бумагами данного выпуска (эмиссии). При проведении переоценки переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. Обесценение финансового актива. Общество формирует резерв под обесценение ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Не реже одного раза в квартал на отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Критерии классификации. Общество относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения преимущественно долгосрочных денежных потоков; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Учет затрат, связанных с приобретением. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, удерживаемых до погашения, включаются в стоимость ценных бумаг. В случае если Общество в последующем не приобретает ценные бумаги, стоимость предварительных затрат относится на расходы на дату принятия решения не приобретать ценные бумаги. Учет после первоначального признания. После первоначального признания и до прекращения признания долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения, оцениваются по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода ЭСП. Расчет амортизированной стоимости долговой ценной бумаги с использованием линейного метода признания процентного дохода производится в случае, если: срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год; б) разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, составляет не более 10%. Расчет амортизированной стоимости осуществляется один раз в квартал на последний день отчетного периода. Вложения в долговые ценные бумаги данной категории не переоцениваются. Общество формирует резерв под обесценение ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости. Не реже одного раза в квартал на отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерие, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>Вложения в акции (пак) дочерних или ассоциированных акционерных обществ (пакетов инвестиционных фондов) учитываются Обществом на отдельных балансовых счетах по учету участия в дочерних и ассоциированных обществах на балансовом счете № 601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, пакетах инвестиционных фондах». При потере контроля над управлением акционерным обществом или значимого влияния (совместного контроля) на деятельность акционерного общества, Общество классифицирует вложения в данные ценные бумаги, в соответствии с бизнес-моделью дальнейшего управления данным активом, как долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учитываемые как участие в дочерних и ассоциированных обществах, паевых совокупный доход с учетом на соответствующих балансовых счетах. Ценные бумаги, учитываемые как участие в дочерних и ассоциированных обществах, паевых инвестиционных фондах, в также вложения в доли участия в уставных капиталах юридических лиц, подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Ценные бумаги, учитываемые как участие в дочерних и ассоциированных обществах, паевых инвестиционных фондах, а также вложения в доли участия в уставных капиталах юридических лиц, подлежат проверке на обесценение. В случае наличия обесценения, по таким ценным бумагам и долям участия создаются резервы под обесценение в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов».</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующего учета прочих активов осуществляется Обществом согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета и положениям Учетной политики Общества
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения. При первоначальном признании финансового обязательства Общество производит оценку соответствия ЭСП рыночным условиям. Расчет амортизированной стоимости по финансовым обязательствам осуществляется Обществом ежеквартально на отчетную дату. По финансовым обязательствам с плавающей процентной ставкой изменение процентных ставок будет приводить к изменению ЭСП в результате пересмотра потоков денежных средств. По финансовым обязательствам с плавающей процентной ставкой на дату установления новой процентной ставки осуществляется пересчет ЭСП и денежных потоков. Пересчет ЭСП осуществляется исходя из амортизированной стоимости, рассчитанной на дату установления новой процентной ставки, и ожидаемых денежных потоков. Дальнейший расчет амортизированной стоимости финансового обязательства осуществляется с применением новой ЭСП.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачета финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств не проводится.
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)	Операции хеджирования отсутствуют.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операций хеджирования отсутствуют.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции хеджирования отсутствуют.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>Инвестиционное имущество принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении. Для последующей оценки инвестиционного имущества используется модель учета по справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется на основании учета об оценке имущества.</p>

38.	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, ОСБУ 635-П и Учетной политикой Общества.
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	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, ОСБУ 635-П и Учетной политикой Общества.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 9 и Учетной политикой Общества
41	МСФО (IAS) 1.	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен оплаченным долям учредителей Общества. Уставный капитал может быть увеличен за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников общества. Добавочный капитал формируется из взносов участников, сумм переоценки финансовых активов, предназначенных для продажи, прироста стоимости имущества при переоценке.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	НП
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	НП
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.

Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	983 324,59	4 275,63	979 048,96	694 946,86	3 018,65	691 928,21
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочее	0	0	0	0	0	0
6	Итого	983 324,59	4 275,63	979 048,96	694 946,86	3 018,65	691 928,21

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства	979 048,96	691 928,21
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее	4 275,63	3 018,65
5	Итого	983 324,59	694 946,86

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	983	4	979	695	3	692
6	Итого	983	4	979	695	3	692

5.1.1. По состоянию на у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на : в кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла тысяч рублей (на года: тысяч рублей), или процентов от общей суммы денежных средств (на года: процентов).

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

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства	979	692
4.1	Прочее	4	3
5	Итого	983	695

Пояснения к таблице

Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2022 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	695	0	0	695
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	695	0	0	695
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	285 712	0	0	285 712
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	285 712	0	0	285 712
11	Преращение признания финансовых активов, в том числе:	(285 423)	0	0	(285 423)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(285 423)	0	0	(285 423)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	983	0	0	983
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	983	0	0	983

Пояснения к таблице

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2021 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	566	0	0	566
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	566	0	0	566
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	153 603	0	0	153 603
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	153 603	0	0	153 603
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(153 474)	0	0	(153 474)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(153 474)	0	0	(153 474)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	695	0	0	695
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	695	0	0	695

Пояснения к таблице

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2				
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
2	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
6	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	0	0	13
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	0	0	13
11	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(13)	0	0	(13)
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(13)	0	0	(13)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	0	3
37	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	0	3

Пояснения к таблице

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	28 268	29 422
6	Итого	28 268	29 422

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

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	28 268	29 422
6	Правительства Российской Федерации	1 003	1 039
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	27 265	28 382
12	Итого	28 268	29 422

Пояснения к таблице

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость 3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки 4	Балансовая стоимость 5	Полная балансовая стоимость 6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки 7	Балансовая стоимость 8
1	2						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 006	88	19 918	15 123	66	15 057
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3	0	3	12	0	12
13	Итого	20 009	88	19 921	15 135	66	15 069

10.1.1. По состоянию на год у некредитной финансовой организации были остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на год: в кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей тысячу рублей. Совокупная сумма этих средств составляла тысячу рублей (на год: тысячу рублей), или процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на год: процента).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на год включают тысячу рублей (на год: тысячу рублей).

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

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

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

Таблица 10.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2												
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	15 123										15 135
6	Поступление финансовых активов, в том числе:												15 135
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	227 422										229 615
11	Изменение прироста финансовых активов, в том числе:												229 615
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	(222 539)										(224 741)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:												(224 741)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	20 009										20 009

Пояснения к таблице

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2021 г.

Таблица 10.2.

Номер строки	Нематериальные показатели	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	3 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 700
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	109 135	0	0	0	0	0	0	0	2 144	0	111 278
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	109 135	0	0	0	0	0	0	0	2 144	0	111 278
11	Преобразование признания финансовых активов, в том числе:	0	(97 712)	0	0	0	0	0	0	0	(2 131)	0	(99 843)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	(97 712)	0	0	0	0	0	0	0	(2 131)	0	(99 843)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	15 123	0	0	0	0	0	0	0	12	0	15 135
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	15 123	0	0	0	0	0	0	0	12	0	15 135

Пояснения к таблице

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	
1	2												14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
6	Поступления финансовых активов, в том числе:	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	50
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	66	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	66	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66

Пояснения к таблице

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	Однородный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												14
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	66	66	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66
2	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	66	66	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66
6	Поступление финансовых активов,	733	733	0	0	0	0	0	0	0	5	0	737
7	в том числе:												
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	733	733	0	0	0	0	0	0	0	5	0	737
11	Прекращение признания финансовых активов,												
11	в том числе:												
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	(711)	(711)	0	0	0	0	0	0	0	(5)	0	(716)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	(711)	(711)	0	0	0	0	0	0	0	(5)	0	(716)
36	Специальный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	88	88	0	0	0	0	0	0	0	0	0	88
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	88	88	0	0	0	0	0	0	0	0	0	88

Пояснения к таблице

**Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах 2022 г.**

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
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6,4-7,1%	16-31 день	5,8-7,7%	10-14 дней

Пояснения к таблице

Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах 2021 г.

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон 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	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5,8-7,7%	10-14 дней	2,4%	15 дней
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
5	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0

Пояснения к таблице

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	344	0	344	327	0	327
8	Итого	344	0	344	327	0	327

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов
выданных и прочих размещенных средств 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	327	0	327
6	Поступление финансовых активов,								
7	в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	344	0	344
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(327)	0	(327)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(327)	0	(327)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	344	0	344
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	344	0	344

Пояснения к таблице

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов
выданных и прочих размещенных средств 2021 г.**

Таблица 11.2

Номер строки	Наименования показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступления финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	327	0	327
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	327	0	327
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	327	0	327
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	327	0	327

Пояснения к таблице

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
4	Поступление	0	0	115	115
8	Амортизационные отчисления	0	0	(21)	(21)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	94	94
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	0	115	115
15	Накопленная амортизация	0	0	(21)	(21)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	0	115	115
15.2	Накопленная амортизация	0	0	(21)	(21)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	94	94
21	Амортизационные отчисления	0	0	(23)	(23)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	0	71	71
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	0	0	115	115
28	Накопленная амортизация	0	0	(44)	(44)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	0	71	71

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в году был признан убыток в размере тысяч рублей (в году: тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделение (единицы), генерирующие денежные потоки.

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере тысяч рублей (в году: тысяч рублей). Ставка капитализации составила процентов (в году: процентов).

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	329	0	0	0	0	0	0	0	329
2	первоначальная (пересеченная) стоимость	0	622	0	0	0	0	0	0	0	622
3	накопленная амортизация	0	(293)	0	0	0	0	0	0	0	(293)
5	Поступление	0	0	0	0	2 224	0	0	0	0	2 224
10	Амортизация	0	(184)	0	0	0	(654)	0	0	0	(838)
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	165	0	0	0	1 570	0	0	0	1 735
22	первоначальная (пересеченная) стоимость	0	622	0	0	0	(654)	0	0	0	(32)
23	накопленная амортизация	0	(457)	0	0	0	1 570	0	0	0	1 113
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	165	0	0	0	2 224	0	0	0	2 389
26	первоначальная (пересеченная) стоимость	0	622	0	0	0	2 224	0	0	0	2 846
27	накопленная амортизация	0	(457)	0	0	0	(654)	0	0	0	(1 111)
29	Поступление	0	0	0	0	0	2 309	0	0	0	2 309
33	Выбытие	0	0	0	0	0	(1 570)	0	0	0	(1 570)
34	Амортизация	0	(607)	0	0	0	(1 137)	0	0	0	(1 744)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	115	0	0	0	1 177	0	0	0	1 292
46	первоначальная (пересеченная) стоимость	0	622	0	0	0	2 309	0	0	0	2 931
47	накопленная амортизация	0	(507)	0	0	0	(1 137)	0	0	0	(1 644)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022				На 31.12.2021			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5	0	5	0	0	0	0	
2	Расчеты с персоналом	2	0	2	82	0	82	82	
3	Расчеты по социальному страхованию	45	0	45	45	0	45	45	
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	729	0	729	456	0	456	456	
11	Итого	780	0	780	583	0	583	583	

Пояснения к таблице

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5	0	5	0	0	0
2	Расчеты с персоналом	2	0	2	82	0	82
3	Расчеты по социальному страхованию	45	0	45	45	0	45
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	729	0	729	456	0	456
6	Заласы	0	0	0	0	0	0
7	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	0	0	0	0	0	0
11	Итого	780	0	780	583	0	583

Пояснения к таблице

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	1 161	1 568
15	Итого	1 161	1 568

24.1.1. В течение года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль (был отражен убыток) в сумме тысяч рублей (в течение года: прибыль (убыток) в сумме тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,75-9,11%	243-396 дней	7,75-9,11%	243-761 день

Пояснения к таблице

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
11	на фондовом рынке	22	0
15	прочие	(22)	0
19	Прочая кредиторская задолженность	405	75
20	Итого	405	75

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

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	169	203
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 048	1 244
11	Итого	1 216	1 447

Пояснения к таблице

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2022 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:					
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	(1 146)	(37)	0	(1 182)
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У	0	(1 146)	(37)	0	(1 182)
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У	0	(1 146)	(37)	0	(1 182)
12	Итого	0	(1 146)	(37)	0	(1 182)

Пояснения к таблице

Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми
инструментами, в обязательном порядке классифицируемые
как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток, за 2021 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:					
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(4)	(907)	(31)	0	(943)
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У	(4)	(907)	(31)	0	(943)
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
12	Итого	(4)	(907)	(31)	0	(943)

Пояснения к таблице

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 840	2 559
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 198	2 096
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 642	463
15	Итого	3 840	2 559

Пояснения к таблице

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020	15	0	0	16
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	50	0	0	50
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	66	0	0	66

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	66	0	0	66
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	22	0	0	22
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	88	0	0	88

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

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	34 950	32 933
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	34 950	32 933
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	150	150
55	Итого	150	150
56	Всего	35 100	33 083

Пояснения к таблице

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	19 990	17 186
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 278	2 865
5	Прочее	9	5
6	Итого	23 277	20 056

42.1.1. Расходы по оплате труда за года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере тысяч рублей (за года: тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере тысяч рублей (за года: тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	7	8
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	2	0
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0	0
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0	0
11	Прочее	316	28
12	Итого	325	36

Пояснения к таблице

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	95	56
7	Итого	95	56

Пояснения к таблице

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	267	304
2	Амортизация основных средств	2 199	783
4	Расходы по аренде	(26)	1 142
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0	14
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	589	557
7	Расходы по страхованию	327	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	25	360
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	1 045	1 114
11	Представительские расходы	274	213
12	Транспортные расходы	48	31
14	Штрафы, пени	51	42
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	174	174
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	159	628
17	Прочие административные расходы	3 484	3 977
18	Итого	8 614	9 338

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за года тысяч рублей (за года: тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за года тысяч рублей (за года: тысяч рублей).

46.1.2. Утратил силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У

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	Общество заключает договоры аренды офисного помещения на неопределенный срок по головной организации и сроком на 11 месяцев по обособленному подразделению. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офисов, данные договоры классифицируются, как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным и составляет 3 года по головной организации и сроком на 11 месяцев по обособленному подразделению. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде. По договорам аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
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	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	НП
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	НП
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	НП
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Официальные данные из открытых источников информации (Сайт Центрального Банка Российской Федерации)
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	НП

Пояснения к таблице

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	73	76
9	Итого	73	76

Пояснения к таблице

**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	
			За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 171	1 626
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 161	1 568

Пояснения к таблице

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	94	1 198
2	проценты уплаченные	94	56
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды.	0	1 142
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 082	656
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 082	656
7	Итого отток денежных средств	2 176	1 854

Пояснения к таблице

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	1 000
5	Прочие расходы	16	4
6	Итого	16	1 004

Пояснения к таблице

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 408)	(1 334)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(219)	0
4	Итого, в том числе:	(1 627)	(1 334)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 627)	(1 334)
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	5 480	4 234
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (год; %; год; %)	(1 096)	(847)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(531)	(487)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(531)	(487)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 627)	(1 334)

На года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме тысяч рублей (на года: тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме тысяч рублей (на года: тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		Отражено в составе		Отражено в составе		На 01.01.2021	
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2								
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка									
3	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	61	7	0	0	55			
4	Основные средства	13	1	0	0	11			
6	Расчетные счета в банках	0	0	0	0	0			
8	Расчеты по отдельным операциям	232	0	0	0	232			
9	Расчеты с дебиторами и кредиторами	703	58	0	0	645			
10	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	20	0	0	0	20			
12	Прочее	0	0	0	0	0			
13	Общая сумма отложенного налогового актива	1 029	65	0	0	963			
14	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0	0			
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 029	65	0	0	963			
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу									
16	Авансы и предоплаты	0	0	0	0	0			
17	Депозиты	3	1	0	0	3			
18	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26	0	0	0	26			
19	Запасы	31	1	0	0	30			
20	Инвестиционное имущество	0	0	0	0	0			
21	Основные средства	18	0	0	0	18			
23	Расчеты по отдельным операциям	232	0	0	0	(232)			
24	Расчеты с дебиторами и кредиторами	304	(5)	0	0	309			
26	Прочее	0	0	0	0	0			
27	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(614)	5	0	0	(619)			
28	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	414	70	0	0	345			
29	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	414	70	0	0	345			

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2022
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Авансы и предоплаты	17	17	0	0
2	Депозиты	18	18	0	0
3	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	492	430	0	61
4	Основные средства	15	3	0	13
5	Прочие активы и обязательства по операциям с ценными бумагами	0	0	0	0
6	Расчетные счета в банках	1	0	0	0
7	Расчеты по брокерским операциям	0	0	0	0
8	Расчеты по отдельным операциям	232	0	0	232
9	Расчеты с дебиторами и кредиторами	613	(89)	0	703
10	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	20	0	0	20
11	Финансовая аренда	6	6	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового актива	1 413	385	0	1 029
14	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 413	385	0	1 029
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
16	Авансы и предоплаты	0	0	0	0
17	Депозиты	8	6	0	3
18	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	30	4	0	26
19	Запасы	63	32	0	31
21	Основные средства	18	0	0	18
22	Расчетные счета в банках	0	0	0	0
23	Расчеты по отдельным операциям	232	0	0	232
24	Расчеты с дебиторами и кредиторами	854	550	0	304
25	Финансовая аренда	2	2	0	0
26	Прочее	0	0	0	0
27	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 209)	595	0	(614)
28	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	205	(210)	0	414
29	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	205	(210)	0	414

Информация о кредитном качестве долговых инструментов,
в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые
по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	28 268	0	0	0	0	28 268
2	Правительства Российской Федерации	1 003	0	0	0	0	1 003
5	Кредитных организаций и банков-нерезидентов	27 265	0	0	0	0	27 265
13	Итого	28 268	0	0	0	0	28 268

Пояснения к таблице

Информация о кредитном качестве долговых инструментов,
в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые
по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	29 422	0	0	0	0	29 422
2	Правительства Российской Федерации	1 039	0	0	0	0	1 039
5	кредитных организаций и Банков-нерезидентов	28 382	0	0	0	0	28 382
13	Итого	29 422	0	0	0	0	29 422

Пояснения к таблице

**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	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	20 006	0	0	0	0	20 006
3	Итого	20 006	0	0	0	0	20 006
49	Итого	20 006	0	0	0	0	20 006

Пояснения к таблице

**Информация о кредитном качестве финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	20 006	0	0	0	0	20 006
49	Итого	20 006	0	0	0	0	20 006

Пояснения к таблице

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А 3	Рейтинг В 4	Рейтинг С 5	Рейтинг D 6	Без рейтинга 7
1	2					
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					29 345
2	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
3	Правительства Российской Федерации					1 003
6	Кредитных организаций и банков-нерезидентов					28 342
27	Итого					29 345

Пояснения к таблице

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	29 422
2	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	29 422
3	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	1 039
6	Кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	28 382
27	Итого	0	0	0	0	29 422

Пояснения к таблице

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,
равной 12-месячному ожидаемому кредитным убыткам,
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	979
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
20	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	19 921
28	расчеты Доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	19 918
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	344
		0	0	0	0	344

Пояснения к таблице

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 2021 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг					Без рейтинга
		A 3	B 4	C 5	D 6	7	
1	2						
1	Денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	692
2	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	0	692
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: депозиты в кредитных организациях и банках-	0	0	0	0	0	15 069
20	нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	15 057
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	12
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	327
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	327

Пояснения к таблице

Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	0	0	692	692
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 422	0	0	29 422
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29 422	0	0	29 422
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 396	0	0	15 396
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 069	0	0	15 069
10	займы выданные и прочие размещенные средства	327	0	0	327
16	Прочие активы	583	0	0	583
17	Итого активов	45 401	0	692	46 093
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 642	0	0	1 642
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 568	0	0	1 568
25	кредиторская задолженность	75	0	0	75
27	Прочие обязательства	1 447	0	0	1 447
28	Итого обязательств	3 090	0	0	3 090
29	Чистая балансовая позиция	42 312	0	692	43 003

Пояснения к таблице

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия		Страны Организации экономического сотрудничества и развития		Другие страны		Итого
		3	4	5	6			
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства	0	0	979	979			979
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 268	0	0	0			28 268
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28 268	0	0	0			28 268
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 265	0	0	0			20 265
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19 921	0	0	0			19 921
10	займы выданные и прочие размещенные средства	344	0	0	0			344
16	Прочие активы	780	0	0	0			780
17	Итого активов	49 312	0	979	979			50 291
Раздел II. Обязательства								
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 567	0	0	0			1 567
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 161	0	0	0			1 161
25	кредиторская задолженность	405	0	0	0			405
27	Прочие обязательства	1 216	0	0	0			1 216
28	Итого обязательств	2 783	0	0	0			2 783
29	Чистая балансовая позиция	46 529	0	979	979			47 508

Пояснения к таблице

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: обязательства по аренде	0	0	0	0	0	0	1 568	0	1 568
20	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	1 568	0	1 568
40	Итого обязательства	0	0	0	0	0	0	75	0	75
42	Итого обязательства	0	0	0	0	0	0	1 642	0	1 642

Пояснения к таблице

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	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе: оцененные по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	1 161	0	1 161
20	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	1 161	0	1 161
28	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	405	0	405
40	Итого обязательств	0	0	0	0	0	0	1 567	0	1 567

Пояснения к таблице

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	До 3 месяцев			От 3 месяцев до 1 года			Итого
		3	4	5	6			
		Раздел I. Активы						
1	Денежные средства, в том числе:	979	0	0	0	0	979	
2	Денежные средства на расчетных счетах	979	0	0	0	0	979	
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 268	0	0	0	0	28 268	
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	28 268	0	0	0	0	28 268	
7	Правительства Российской Федерации	1 003	0	0	0	0	1 003	
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	27 265	0	0	0	0	27 265	
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 976	0	0	(55)	0	19 921	
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	19 973	0	0	(55)	0	19 918	
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3	0	0	0	0	3	
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	344	0	344	
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	344	0	344	
71	Итого активов	49 223	0	0	289	0	49 511	
		Раздел II. Обязательства						
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 161	0	0	0	0	1 161	
91	обязательства по аренде	1 161	0	0	0	0	1 161	
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	405	0	0	0	0	405	
111	прочая кредиторская задолженность	405	0	0	0	0	405	
113	Итого обязательств	1 567	0	0	0	0	1 567	
114	Итого разрыв ликвидности	47 656	0	0	289	0	47 945	

Пояснения к таблице

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев		От 3 месяцев до 1 года		Свыше 1 года		Итого
		3	4	4	5	6		
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства, в том числе:							
2	денежные средства на расчетных счетах	692	0	0	0	0	0	692
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	692	0	0	0	0	0	692
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	29 422	0	0	0	0	0	29 422
7	Правительства Российской Федерации	1 039	0	0	0	0	0	1 039
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	28 382	0	0	0	0	0	28 382
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 061	0	0	11 009	0	0	15 069
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 048	0	0	11 009	0	0	15 057
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	12	0	0	0	0	0	12
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	327	0	0	327
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	327	0	0	327
71	Итого активов	34 174	0	0	11 336	0	0	45 510
Раздел II. Обязательства								
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 568	0	0	0	0	0	1 568
91	обязательства по аренде	1 568	0	0	0	0	0	1 568
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	75	0	0	0	0	0	75
111	прочая кредиторская задолженность	75	0	0	0	0	0	75
113	Итого обязательств	1 642	0	0	0	0	0	1 642
114	Итого разрыв ликвидности	32 532	0	0	11 336	0	0	43 868

Пояснения к таблице

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли		Доллары США		Евро		Прочие валюты		Итого
		3	4	5	6	7				
Раздел I. Активы										
1	Денежные средства	692	0	0	0	0	0	0	0	692
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 422	0	0	0	0	0	0	0	29 422
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29 422	0	0	0	0	0	0	0	29 422
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	15 413	0	0	0	0	0	0	0	15 413
9	в том числе:									
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 069	0	0	0	0	0	0	0	15 069
10	займы выданные и прочие размещенные средства	344	0	0	0	0	0	0	0	344
15.1	Прочие активы	583	0	0	0	0	0	0	0	583
16	Итого активов	46 109	0	0	0	0	0	0	0	46 109
Раздел II. Обязательства										
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	1 642	0	0	0	0	0	0	0	1 642
	в том числе:									
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 568	0	0	0	0	0	0	0	1 568
24	кредиторская задолженность	75	0	0	0	0	0	0	0	75
25.1	Прочие обязательства	1 447	0	0	0	0	0	0	0	1 447
26	Итого обязательств	3 090	0	0	0	0	0	0	0	3 090
27	Чистая балансовая позиция	43 020	0	0	0	0	0	0	0	43 020

Пояснения к таблице

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	21 244
2	денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	979
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	979
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	20 265
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	19 921
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	19 918
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	3
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	344
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по	0	0	0	0	344
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 567
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 567
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	1 161
47	обязательства по аренде	0	0	0	0	1 161
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	405
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	405

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	16 088
2	денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	692
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	692
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	15 396
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	15 069
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	15 057
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	12
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	327
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	327
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 642
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 642
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	1 568
47	обязательства по аренде	0	0	0	0	1 568
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	75
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	75

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. 56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	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
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(3 189)	0	0	(3 189)

Пояснения к таблице

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	3 122	3 189

В некредитная финансовая организация выкупила собственных акций у , связанной стороны, на общую сумму тысяч рублей (в : собственных акций у , связанной стороны, на сумму тысяч рублей).