Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00096; 045-10104-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия; без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	20.12.2002; 10.04.2007
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Информация не раскрывается в соответствии с п.1 Решения Совета директоров Банка России от 23.12.2022г.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Информация не раскрывается в соответствии с п.1 Решения Совета директоров Банка России от 23.12.2022г.
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	109240, город Москва, Николоямская, дом 13, стр.1,этаж 5, комн 1-31
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	109240, город Москва, Николоямская, дом 13, стр.1,этаж 5, комн 1-31
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	99
15	МСФО (IAS)	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и административная системы подвержены частым изменениям и допускают различные толкования. Общество полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. На экономическую ситуацию в России в 2021 году существенно оказывала неблагоприятная ситуация с пандемией COVID-19. В следствии данных событий, а также введение международных экономических санкций в 2022 году в отношении российских граждан и юридических лиц привело к увеличению неопределенности в экономической среде: -сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики; -высокая волатильность и снижение биржевых индексов; значительное снижение активности на биржевом и срочном рынках. Текущее состояние экономики РФ не обладает достаточным потенциалом для ускорения экономического развития. На момент подписания данной отчетности руководство не может в полной мере оценить влияние текущей экономической ситуации на деятельность Общества, так как значительная неопределенность все еще присутствует.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	ООО «УК ПРОМСВЯЗЬ» зарегистрирована на территории Российской Федерации, и ведет бухгалтерский учет в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. Настоящая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 №532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» с учетом требований иных отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ОСБУ),международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность основана на учетных данных некредитной финансовой организации Общества, сформированных по отраслевым стандартам бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
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	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в текущих условиях. Наиболее значимое влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности оказывают суждения руководства: -о предполагаемых сроках аренды и применимой ставке дисконтирования; -о правомерности признания отложенных налоговых активов в зависимости от вероятности наличия налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах; -о принципах оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS)9 «Финансовые инструменты». Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовой положения Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в периодах, которые они затрагивают. В отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости. Расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов, включенных в указанную категорию, произведен на основании Методики оценки ожидаемых кредитных убытков, утвержденный Обществом в соответствии с МСФО (IFRS)9 «Финансовые инструменты»; - основные средства (характер влияния: в 2019г в составе основных средств Обществом были первоначально признаны активы в форме права пользования по долгосрочным договорам аренды. Оценка сроков аренды была произведена Обществом для каждого договора аренды с учетом ожидаемых планов руководства и вероятности исполнения Обществом для каждого договора аренды с учетом ожидаемых планов руководства: - отложенные налоговые активы (характер влияния: в целях признания отложенных налоговых активов при оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах Общество руководствуется положениями МСФО (IAS) 12 "Налог на прибыль; - прочие обязательства (характер влияния: обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска работникам признаются Обществом в размере величины ожидаемых затрат, как произведение размера среднемесячного заработка каждого сотрудника на количество неиспользованного отпуска на конец отчетного периода, а также страховых взносов с ФОТ, рассчитанных на основе размера неиспользованного отпуска и тарифов, установленных законодательством. Порядок оценки величины обязательства по выплате премий определен Положением о премировании в Обществе.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Финансовые инструменты при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ими, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: - оцениваемые по амортизированной стоимости; -оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; При классификации Общество использует критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9 и соответствующими ОСБУ. После первоначального признания финансовые инструменты оцениваются по справедливой или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Насколько это возможно, Общество оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество использует методы оценки, которые максимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. В отдельных случаях справедливая стоимость финансового инструмента при первоначальном признании может отличаться от цены сделки. Разница между справедливой стоимостью и ценой сделки подлежит отражению в бухгалтерском учете в случае, если она существенна. Следует отметить, что Общество свободные денежные средства продолжала размещать в 2022году в краткосрочные депозитные вклады, с возможностью их отзыва в кредитные организации с высоким уровнем надежности. Депозиты оценены по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость- сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации -разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой и валютой представления бухгалтерской (финансовой) отчетности является национальная валюта Российской Федерации-российский рубль. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемые на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям. По состоянию на 31.12.22г у Общества нет активов и обязательств в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывно действующей деятельности Общества.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В 2022г Обществом не вносились изменения в учетную политику
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество ожидает, что вступление в силу нижеперечисленных изменений не окажет существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты)«Доход, полученный до начала целевого использования», «Обременительные договоры – Затраты на исполнение договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 годы – поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: -денежные средства в кассе, на расчетных счетах в кредитных организациях; -денежные средства на брокерских счетах; -денежные средства, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях "До востребования". Денежные средства оцениваются по справедливой стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты размещения по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой для управления финансовыми активами, и характеристик размещенного банковского вклада, связанных с предусмотренным договором денежными потоками. При изменении бизнес-модели, используемой для управления размещенными депозитами, Общество должно изменить классификацию соответствующих депозитов. При принятии решения о реклассификации Общество руководствуется МСФО (IFRS) 9. Общество на дату размещения денежных средств по договору банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости. В момент первоначального признания справедливой стоимости депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В этом случае при отражении в бухгалтерском учете договора банковского вклада применяется рыночная процентная ставка в качестве эффективной ставки процента (ЭСП) и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. Метод ЭСП не применяется к договорам банковского вклада: - оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП в дату первоначального признания и амортизированной стоимостью, рассчитанной, с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Если ни одно из указанных выше условий не выполняется, расчет амортизированной стоимости депозита осуществляется с использованием метода ЭСП. Общество формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, размещенным по договору банковского вклада, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS)9.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, предназначенные для продажи в краткосрочной перспективе (торговли), признаются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости, с отнесением изменений на прибыль или убыток. Данная категория финансовых активов в отчетном периоде не формировалась.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, признаются активы, удерживаемые до погашения. Оцениваются по справедливой стоимости, с отнесением изменений на прочий совокупный доход. Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий доход, если выполняются одновременно следующие условия: -ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска 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. При первоначальном признании ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке. После первоначального признания и до прекращения признания, не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента) переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход ценные бумаги этого выпуска (эмитента).
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются условия: средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП. и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Общество формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS)9.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия оцениваются по справедливой стоимости. В отчетном периоде подобных инвестиций Общество не осуществляло.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок год и более), в том числе дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, первоначально признается по справедливой цене стоимости и впоследствии оценивается по амортизированной стоимости. Задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок год и более), дисконтируется с использованием метода ЭСП. По итогам каждого отчетного периода задолженность подлежит тестированию на предмет обесценения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании, финансовые обязательства Общество может по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это обеспечивает представление более уместной информации в соответствии с МСФО (IFRS) 9. В отчетном и сопоставимом периодах финансовых обязательств у Общества не было.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд, или в административных целях в течение более, чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; -первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; - первоначальная стоимость объекта превышает сто тысяч рублей. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится проверка на обесценение объектов основных средств. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату их выявления. На конец каждого отчетного года Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии таких признаков, осуществляется полное или частичное восстановление признанного убытка в пределах стоимости объекта основных средств (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату признания (дату готовности к использованию) исходя из ожидаемых: - срока использования; -физического и морального износа; -нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Для мебели и офисного оборудования срок полезного использования -4-7 лет; для компьютеров 3-4 года; транспортные средства 3-5 лет; здания-50 лет; капитальные затраты по арендованному имуществу-7 лет

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	НМА не имеет материально-вещественной формы; является идентифицируемым; контролируется Компанией; существует высокая вероятность получения Компанией будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Компания имеет право на получение указанных выгод; стоимость объекта может быть надежно оценена; предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. К Нематериальным активам относятся в том числе: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами);- программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права), и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальная стоимость отдельно приобретенного НМА включает в себя: а) цену покупки актива, включая импортные пошлины, НДС и невозмещаемые налоги на покупку, после вычета торговых скидок и уступок; б) затраты на выплату вознаграждений работникам, непосредственно связанные с приобретением актива; в) прочие затраты, связанные с приведением актива в рабочее состояние; д) процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию (изготовлению) или приобретению НМА.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования НМА и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку нематериальных активов на обесценение. Убытки от обесценения подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: -существуют признаки устаревания;-простои актива (неиспользование);-планы по прекращению использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Сроки устанавливаются в соответствии с учетной политикой Общества. Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту начисляется с даты, когда он становится готов к использованию. Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для имеющихся групп нематериальных активов: -Базы данных и программное обеспечение -согласно условиям, определенным в договоре. В случае, если срок в договоре не определен, то ожидаемый срок полезного использования составляет 5 лет.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В отчетном и прошлых периодах у Общества отсутствовали затраты на создание нематериальных активов собственными силами.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам в частности относятся: -оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); -оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие); -другие вознаграждения, в том числе в иной форме (медицинское страхование, предоставление товаров, услуг и другие аналогичные вознаграждения). Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. обеспечивающие право на их получение. Общество признает обязательства по оплате накапливаемых периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия, на которые эти работники имеют право. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на дату, когда оно не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений. Ожидаемые затраты на стимулирующие выплаты признаются в случае, если:- у Общества есть существующее юридическое, либо обусловленное практикой, обязательство производить такие выплаты в результате прошлых событий; величина обязательств может быть надежно определена. Оценка обязательств по стимулирующим выплатам основывается на требованиях действующих положений о премировании и прочих внутренних документах Общества и утверждается распорядительными документами руководства Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не осуществляет пенсионные выплаты
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо

Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. Данная категория активов в отчетном и прошлых периодах не формировалась.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает в бухгалтерском учете резерв-оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм, либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательства и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (события или нескольких); -представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; -возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнении аналогичных обязательств, а также при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. Общество пересматривает оценочные обязательства-резервы ежеквартально не позднее последнего календарного дня каждого квартала. При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчетной приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общество учитывает следующие особенности: если срок с даты признания резерва-оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования несущественный, то дисконтирование не применяется; ставка дисконтирования является ставкой до учета налогообложения и отражает текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; ставка дисконтирования не учитывает риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств. Общество создает резервы- оценочные обязательства по незаконченным судебным делам, а также резервы на случай чрезвычайных расходов и прочим обязательствам некредитного характера.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Общество применяет стандарт "Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями" № 635-П (утв. Банком России 22.03.2018г №635-П). На момент признания Обществом были признаны активы для статей учета арендуемых активов "Займы выданные и прочие размещенные средства" и статьи пассива "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства "Бухгалтерского баланса. На дату начала финансовой аренды Общество, как арендатор признает обязательство в отношении арендных платежей (т.е. обязательство по аренде), а также актив, представляющий право пользования базовым активом в течение срока аренды (т.е. актив в форме права пользования). Общество признает процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования. При изменении условий аренды, договоры модифицируются, что влечет за собой изменение обязательств по аренде и балансовую стоимость актива в форме права пользования.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Платежи по всем договорам краткосрочной аренды, а также по договорам аренды с низкой стоимостью признаются линейным методом в составе прибыли и убытка
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении только в том случае, если она погашена. У общества нет просроченной кредиторской задолженности
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по стоимости оплаченных долей за вычетом долей, выкупленных Обществом
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные выкупленные доли учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал признается на дату создания в сумме создания резерва без последующей переоценки.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются последним календарным днем каждого квартала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец календарного года, отражаются в бухгалтерском учете в период событий после окончания отчетного периода. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенные налоговые обязательства (отложенный налоговые актив) учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в сумме, определенной общим собранием участника.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
3	Денежные средства на расчетных счетах	6 613	2	6 611	34 214	2	34 211
6	**Итого**	**6 613**	**2**	**6 611**	**34 214**	**2**	**34 211**

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022г. у некредитной финансовой организации был остаток (100%) в одной кредитной организации на общую сумму 6 613 тысяч рублей (на 31.12.2021г: 34 214 тысяч рублей). Денежные средства, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2022г отсутствуют (на 31.12.2021г отсутствуют).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Денежные средства	6 611	34 211
4.1	Прочее	2	2
5	**Итого**	**6 613**	**34 214**

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

тыс.руб

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:**	**34 214**	**-**	**-**	**34 214**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34 214	-	-	34 214
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**3 195 224**	**-**	**-**	**3 195 224**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 195 224	-	-	3 195 224
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**3 222 825**	**-**	**-**	**3 222 825**

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 222 825	-	-	3 222 825
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:**	**6 613**	**-**	**-**	**6 613**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 613	-	-	6 613

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные)

Таблица 5.4

тыс.руб

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 сравнительного отчетного периода, в том числе:**	**6 554**	**-**	**-**	**6 554**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 554	-	-	6 554
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**1 672 738**	**-**	**-**	**1 672 738**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 672 738	-	-	1 672 738
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**1 645 080**	**-**	**-**	**1 645 080**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 645 080	-	-	1 645 080
31	**Прочие изменения, в том числе:**	**1**	**-**	**-**	**1**
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:**	**34 214**	**-**	**-**	**34 214**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34 214	-	-	34 214

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**2**	**-**	**-**	**2**

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**144**	**-**	**-**	**144**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	144	-	-	144
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**(145)**	**-**	**-**	**(145)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(145)	-	-	(145)
36	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:**	**2**	**-**	**-**	**2**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам (сравнительные данные)

Таблица 5.5

тыс.руб

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**
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**2**	**-**	**-**	**2**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2
36	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:**	**2**	**-**	**-**	**2**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Долговые инструменты

Таблица 8.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	**Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**81 407**	**80 416**
7	нефинансовых организаций	81 407	80 416
14	**Итого**	**81 407**	**80 416**

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги правительства Российской Федерации	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	Долговые ценные бумаги иностранных государств	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	**Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**80 416**	**-**	**-**	**80 416**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	80 416	-	-	**80 416**
31	**Прочие изменения, в том числе:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**991**	**-**	**-**	**991**

32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	991	-	-	**991**
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**81 407**	**-**	**-**	**81 407**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	81 407	-	-	**81 407**

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (сравнительные данные)

Таблица 8.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги правительства Российской Федерации	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	Долговые ценные бумаги иностранных государств	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**
1	**Полная балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**84 913**	**-**	**-**	**84 913**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	84 913	-	-	**84 913**
31	**Прочие изменения, в том числе:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(4 497)**	**-**	**-**	**(4 497)**
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(4 497)	-	-	**(4 497)**

36	**Полная балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**80 416**	**-**	**-**	**80 416**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	80 416	-	-	**80 416**

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	(708)	2 893
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	689	-
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	-	(3 601)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(19)	(708)

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

тыс.руб

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	606 640	289	606 351	600 357	793	599 563
13	**Итого**	**606 640**	**289**	**606 351**	**600 357**	**793**	**599 563**

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2022 года у некредитной финансовой организации остатки средств в двух кредитных организациях. Совокупная сумма этих средств составила 606 640 тысяча рублей (на 31.12.2021г: 600 357 тысячи рублей). 10.1.2. Средства в кредитных банках (банках- нерезидентах), использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022г отсутствуют (на 31.12.2021г отсутствуют). 10.1.3. По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года нет просроченных средств в кредитных организациях (банках-нерезидентах). 10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости в кредитных организациях (банках-нерезидентах) раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

Таблица 10.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	**Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**-**	**600 357**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**600 357**

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	600 357	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**600 357**
6	**Поступление финансовых активов, в том**	**-**	**2 280 000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**7 121**	**-**	**2 287 121**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	2 280 000	-	-	-	-	-	-	-	7 121	-	**2 287 121**
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**-**	**(2 275 000)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(7 121)**	**-**	**(2 282 121)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(2 275 000)	-	-	-	-	-	-	-	(7 121)	-	**(2 282 121)**
31	**Прочие изменения, в том числе:**	**-**	**1 283**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 283**
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 283	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**1 283**
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:**	**-**	**606 640**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**606 640**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	606 640	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**606 640**

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)

Таблица 10.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	**Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**-**	**376 350**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**40**	**-**	**376 390**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	376 350	-	-	-	-	-	-	-	40	-	**376 390**
6	**Поступление финансовых активов, в том**	**-**	**745 000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**7 121**	**-**	**752 121**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	745 000	-	-	-	-	-	-	-	7 121	-	**752 121**
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**-**	**(532 000)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(7 161)**	**-**	**(539 161)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(532 000)	-	-	-	-	-	-	-	(7 161)	-	**(539 161)**

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
31	**Прочие изменения, в том числе:**	**-**	**11 007**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**11 007**
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	11 007	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**11 007**
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:**	**-**	**600 357**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**600 357**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	600 357	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**600 357**

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

Таблица 10.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**-**	**793**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**793**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	793	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**793**
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**-**	**1 115**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 115**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**1 115**
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**-**	**(1 619)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(1 619)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(1 619)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**(1 619)**

36	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:**	**-**	**289**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**289**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	289	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**289**

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

Таблица 10.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**	**12**	**13**	**14**
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**-**	**793**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**793**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	793	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**793**
36	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:**	**-**	**793**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**793**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	793	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**793**

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 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	от 7,7 до 9,75	от 13 до 283	от 4,7 до 8,1	от 13 до 301

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 198	-	1 198	1 198	-	1 198
8	**Итого**	**1 198**	**-**	**1 198**	**1 198**	**-**	**1 198**

11.1.1. По состоянию на 31 декабря 2022г Общество отражает гарантийный депозит по договорам аренды, как «Займы выданные и прочие размещенные средства» в размере 1 198 тысячи рублей (на 31 декабря 2021г: 1 198 тысячи рублей). 11.1.2. По состоянию на 31.12.2022г и 31 декабря 2021г нет просроченных займов и прочих размещенных средств

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

тыс.руб

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:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 198**	**-**	**1 198**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 198	-	**1 198**
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 198**	**-**	**1 198**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 198	-	**1 198**
16	**Списание финансовых активов, в том числе:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(1 198)**	**-**	**(1 198)**
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(1 198)	-	**(1 198)**

36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 198**	**-**	**1 198**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 198	-	**1 198**

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств (сравнительные данные)

Таблица 11.2

тыс.руб

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 сравнительного периода, в том числе:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 193**	**-**	**1 193**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 193	-	**1 193**
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 272**	**-**	**1 272**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 272	-	**1 272**
16	**Списание финансовых активов, в том числе:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(1 268)**	**-**	**(1 268)**
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(1 268)	-	**(1 268)**
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 198**	**-**	**1 198**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 198	-	**1 198**

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	118 061	20 288	97 773	121 291	11 802	109 489
6	Прочая дебиторская задолженность	1 916	1 900	16	3 459	2 321	1 138
7	**Итого**	**119 977**	**22 188**	**97 789**	**124 751**	**14 124**	**110 627**

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по видам деятельности: деятельность по управлению ценными бумагами (физические лица), деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами, государственным пенсионным фондом РФ. По состоянию на 31 декабря 2022г крупнейшими контрагентами, сумма задолженности которых превышает 5 процентов от общей суммы статьи «Дебиторская задолженность» (до вычета резерва) бухгалтерского баланса являются: ОПИФ «Промсвязь-Перспективные вложения» -13,1%; ОПИФ «Промсвязь-смешанных инвестиций» -10,2%; ЗПИФ недвижимости-«РИКОМ Плюс Недвижимость» -21,2%; ОПИФ «Промсвязь-Акции» -7,1%; ЗПИФ недвижимости «АТП»-8,7%. В 2021г. крупнейшими контрагентами, сумма задолженности которых превышает 5 процентов от общей суммы статьи «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса: ЗПИФ недвижимости- «РИКОМ Плюс Недвижимость» -14,9%; ОПИФ «Промсвязь-смешанных инвестиций» - 16,0%; ОПИФ «Промсвязь-Перспективные вложения» -20,1%; ОПИФ "Промсвязь-Акции"-12,8%. 12.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**121 291**	**-**	**-**	**-**	**3 459**	**124 751**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	121 291	-	-	-	3 459	**124 751**

6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**838 998**	**-**	**-**	**-**	**7 864**	**846 861**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	838 998	-	-	-	7 864	**846 861**
16	**Списание финансовых активов, в том числе:**	**(842 228)**	**-**	**-**	**-**	**(9 407)**	**(851 635)**
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(842 228)	-	-	-	(9 407)	**(851 635)**
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:**	**118 061**	**-**	**-**	**-**	**1 916**	**119 977**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	118 061	-	-	-	1 916	**119 977**

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	**Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:**	**122 444**	**-**	**-**	**-**	**2 245**	**124 689**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	122 444	-	-	-	2 245	**124 689**
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**916 796**	**-**	**-**	**-**	**9 943**	**926 739**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	916 796	-	-	-	9 943	**926 739**
16	**Списание финансовых активов, в том числе:**	**(917 948)**	**-**	**-**	**-**	**(8 729)**	**(926 677)**
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(917 948)	-	-	-	(8 729)	**(926 677)**

36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:**	**121 291**	**-**	**-**	**-**	**3 459**	**124 751**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	121 291	-	-	-	3 459	**124 751**

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**11 802**	**-**	**-**	**-**	**2 321**	**14 124**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 802	-	-	-	2 321	**14 124**
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**8 912**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8 912**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 912	-	-	-	-	**8 912**
16	**Списание финансовых активов, в том числе:**	**(427)**	**-**	**-**	**-**	**(421)**	**(849)**
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(427)	-	-	-	(421)	**(849)**
36	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:**	**20 288**	**-**	**-**	**-**	**1 900**	**22 188**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 288	-	-	-	1 900	**22 188**

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**69**	**-**	**-**	**-**	**1 122**	**1 191**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	69	-	-	-	1 122	**1 191**
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**11 768**	**-**	**-**	**-**	**1 200**	**12 968**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 768	-	-	-	1 200	**12 968**
16	**Списание финансовых активов, в том числе:**	**(35)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(35)**
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(35)	-	-	-	-	**(35)**
36	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:**	**11 802**	**-**	**-**	**-**	**2 321**	**14 124**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 802	-	-	-	2 321	**14 124**

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	5 084	83	2 404	**7 572**
2	Накопленная амортизация	(2 498)	(12)	(2 255)	**(4 765)**
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	2 586	71	150	**2 807**
4	Поступление	1 968	2 171	-	**4 138**
5	Затраты на создание	44	-	-	**44**
7	Выбытие	(122)	-	(2 172)	**(2 294)**
8	Амортизационные отчисления	(838)	(163)	2 099	**1 098**
13	Балансовая стоимость на 31.12.2021	3 638	2 078	77	**5 793**
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	6 974	2 254	232	**9 460**
15	Накопленная амортизация	(3 336)	(176)	(155)	**(3 667)**
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022	6 974	2 254	232	**9 460**
15.2	Накопленная амортизация	(3 336)	(176)	(155)	**(3 667)**
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2022	3 638	2 078	77	**5 793**
17	Поступление	-	1 230	2 126	**3 356**
18	Затраты на создание	(44)	-	-	**(44)**
20	Выбытие	(36)	-	(124)	**(161)**
21	Амортизационные отчисления	(1 252)	(640)	47	**(1 845)**
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2022	2 306	2 668	2 126	**7 100**
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2022	6 894	3 484	2 234	**12 612**
28	Накопленная амортизация	(4 588)	(816)	(108)	**(5 512)**
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2022	2 306	2 668	2 126	**7 100**

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс.руб

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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:**	**-**	**1 559**	**-**	**-**	**26 104**	**-**	**-**	**-**	**-**	**27 663**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	5 190	-	-	45 344	-	-	-	-	**50 534**
3	накопленная амортизация	-	(3 631)	-	-	(19 240)	-	-	-	-	**(22 871)**
10	Амортизация	-	(532)	-	-	(7 476)	-	-	-	-	**(8 009)**
20	Прочее	-	-	-	-	141	-	-	-	-	**141**
21	**Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:**	**-**	**1 027**	**-**	**-**	**18 768**	**-**	**-**	**-**	**-**	**19 795**
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2 791	-	-	45 485	-	-	-	-	**48 275**
23	накопленная амортизация	-	(1 764)	-	-	(26 716)	-	-	-	-	**(28 480)**
25	**Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:**	**-**	**1 027**	**-**	**-**	**18 768**	**-**	**-**	**-**	**-**	**19 795**
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2 791	-	-	45 485	-	-	-	-	**48 275**
27	накопленная амортизация	-	(1 764)	-	-	(26 716)	-	-	-	-	**(28 480)**

29	Поступление	-	3 208	-	-	-	-	-	-	-	**3 208**
34	Амортизация	-	(899)	-	-	(7 507)	-	-	-	-	**(8 407)**
45	**Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:**	**-**	**3 336**	**-**	**-**	**11 261**	**-**	**-**	**-**	**-**	**14 597**
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	5 999	-	-	45 485	-	-	-	-	**51 484**
47	накопленная амортизация	-	(2 663)	-	-	(34 224)	-	-	-	-	**(36 887)**

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	8	-	8
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	37	-	37
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 072	-	2 072	1 328	-	1 328
6	Запасы	367	-	367	90	-	90
11	**Итого**	**2 439**	**-**	**2 439**	**1 463**	**-**	**1 463**

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
2	Обязательства по аренде	13 623	21 952
15	**Итого**	**13 623**	**21 952**

Общая сумма обязательств за отчетный период составляет - 13 623 тыс. руб. (На 31.12.2021г сумма обязательств - 21 952 тыс. руб.) Балансовая стоимость актива на 31.12.2022г составила - 45 344, а за вычетом суммы начисленной амортизации 11 261 тыс.руб. (На 31.12.2021г - балансовая стоимость актива составляла 45 344 тыс.руб., а за вычетом суммы начисленной амортизации 18 768 тыс. руб. Данное обязательство и актив нашли свое отражение в учете, в связи с применением в отчетном периоде МСФО (IFRS) 16 "Аренда", вступившего в силу с 01.01.2019г.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Обязательства по аренде	7,15	30.06.24	7,15	30.06.24

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	176
19	Прочая кредиторская задолженность	13 464	13 876
20	**Итого**	**13 464**	**14 053**

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	Балансовая стоимость, на начало отчетного периода,01.01.2022 г	-	105	-	-	**105**
7	Балансовая стоимость на конец отчетного периода,31.12.2022	-	105	-	-	**105**

По состоянию на 31.12.2021г созданы резервы на судебные иски в размере 105 тыс. рублей. На 31.12.2022г. величина резервов на судебные иски осталась без изменений 105 тыс. рублей

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
2	Расчеты с персоналом	92 177	76 841
3	Расчеты по социальному страхованию	4 779	4 310
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	22 001	19 933
11	**Итого**	**118 957**	**101 084**

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывного действующего предприятия. В течение 2022г Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанной в порядке, установленном Банком России, составляет на 31 декабря 2022г 30 900 тысяч рублей. (на 31 декабря 2021г 29 015 тысяч рублей). На 31 декабря 2022г величина собственных средств Общества составляет 559 481 тысяча рублей (на 31 декабря 2021г 561 553 тысячи рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	**По необесцененным финансовым активам, в том числе:**	**62 551**	**31 935**
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	7 251	7 126
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	55 300	24 810
15	**Итого**	**62 551**	**31 935**

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

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

Таблица 37.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2022	793	-	14 124	**14 917**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(504)	-	8 170	**7 665**
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(106)	**(106)**
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2022	289	-	22 188	**22 477**

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (сравнительные данные)

Таблица 37.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2021	-	-	1 191	**1 191**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	793	-	12 947	**13 740**
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(14)	**(14)**
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2021	793	-	14 124	**14 917**

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 39.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	462	(80)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	3 270	42
3	**Итого**	**3 731**	**(38)**

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

тыс.руб

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	739 804	673 220
48	**Итого**	**739 804**	**673 220**
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	93 079	243 185
55	**Итого**	**93 079**	**243 185**
56	**Всего**	**832 882**	**916 404**

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы по оплате труда	329 520	329 012
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	68 016	61 408
5	Прочее	4 764	3 641
6	**Итого**	**402 300**	**394 061**

42.1.1 Расходы по оплате труда за 2022 год составили 329 520 тысяч рублей (за 2021г : 329 012 тысяч рублей).
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в размере 68 016 тысяч рублей (за 2021г: 61 408 тысяч рублей).
Расходы по добровольному медицинскому страхованию на персонал, отраженные по строке "Прочее" за 2022 год составили 4 764 тысяч рублей (за 2021 г: 3 641 тысяча рублей)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	3	31
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	252	712
11	Прочее	1 721	7 286
12	**Итого**	**1 977**	**8 028**

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
5	По обязательствам по аренде	1 258	1 808
7	**Итого**	**1 258**	**1 808**

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 235	2 346
2	Амортизация основных средств	8 407	8 009
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 991	1 196
4	Расходы по аренде	5 343	5 357
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	186	32
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	6	47
8	Расходы на рекламу и маркетинг	6 111	1 492
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	77	1 368
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	9 043	-
11	Представительские расходы	4 592	4 499
12	Транспортные расходы	24	22
13	Командировочные расходы	3 555	976
14	Штрафы, пени	201	383
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	711	770
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	733	828
17	Прочие административные расходы	127 953	227 945
18	**Итого**	**171 168**	**255 271**

По строке Прочие административные расходы отражены: агентское вознаграждение за привлечение клиентов/пайщиков 106 405 тыс. рублей за 2022г (213 332 тыс. рублей за 2021г); организационные и управленческие расходы 11 157 тыс. рублей за 2022 год (8 382 тыс. рублей за 2021 год); расходы по списанию материально-производственных запасов 6 340 тыс. рублей за 2022 год (4 250 тыс. рублей за 2021 год); прочее – 4 051 тыс. рублей за 2022 год (1 981 тыс. рублей за 2021г).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	24	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	-	3 746
8	Прочие доходы	645	-
9	**Итого**	**669**	**3 746**

Прочие расходы

Таблица 47.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	711	1 399
6	**Итого**	**711**	**1 399**

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

тыс.руб

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2022 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившийся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как операционная 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 5 лет. 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

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

Таблица 47.1.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	11 261	18 768
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	13 623	21 952

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

Таблица 47.1.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	**Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:**	**6 577**	**7 127**
2	проценты уплаченные	1 258	1 808
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	42	42
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	5 277	5 277
5	**Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:**	**8 329**	**6 961**
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	8 329	6 961
7	**Итого отток денежных средств**	**14 906**	**14 088**

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	71 733	68 094
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(4 752)	(8 691)
4	**Итого, в том числе:**	**66 981**	**59 404**
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	172	(900)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	66 809	60 304

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

Таблица 48.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	322 926	290 684
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2022 г.%-2021 г.%	64 585	58 137
3	**Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:**	**2 223**	**2 167**
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 223	2 167
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	66 809	60 304

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Депозиты в кредитных организациях	159	(101)	-	58
2	Прочие обязательства с отпусков	4 849	507	-	5 356
3	Расчетные счета	-	-	-	-
4	Резервы по судебным искам	21	-	-	21
5	Резервы сомнительных долгов	2 825	1 613	-	4 438
6	Финансовая аренда	637	(164)	-	472

7	Финансовые активы	7	3	-	10
8	Финансовые активы за счет капитала	177	-	(172)	5
9	Прочее	15 368	3 067	-	18 435
10	Общая сумма отложенного налогового актива	24 043	4 925	(172)	28 795
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	24 043	4 925	(172)	28 795
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
12		-	-	-	-
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	24 043	4 925	(172)	28 795
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	24 043	4 925	(172)	28 795

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сравнительные данные)

Таблица 48.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Депозиты в кредитных организациях	-	159	-	159
2	Прочие обязательства с отпусков	3 405	1 443	-	4 849
3	Расчетные счета	-	-	-	-
4	Резервы по судебным искам	3 357	(3 336)	-	21
5	Резервы сомнительных долгов	238	2 587	-	2 825
6	Финансовая аренда	690	(53)	-	637
7	Финансовые активы	5	2	-	7
8	Финансовые активы за счет капитала	-	-	177	177
9	Прочее	8 380	6 989	-	15 368
10	Общая сумма отложенного налогового актива	16 075	7 790	177	24 043
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	16 075	7 790	177	24 043
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
12		-	-	-	-
13	Прочее	(723)	-	723	-
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(723)	-	723	-
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	15 352	7 790	900	24 043
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	15 352	7 790	900	24 043

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	**2**	**3**	**4**
1		-	-
2	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	322 926	290 684

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	**2**	**3**	**4**
1		-	-
2	**Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом**	**848 344**	**885 582**
3		-	-
4	**Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом**	**146 149**	**137 194**

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.6

тыс.руб

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:**	**-**	**1 563**	**848**	**2 077**	**3 059**	**7 547**
2	дебиторская задолженность клиентов	-	1 563	848	2 077	1 159	**5 647**
6	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	1 900	**1 900**
25	**Итого**	**-**	**1 563**	**848**	**2 077**	**3 059**	**7 547**

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.6

тыс.руб

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:**	**-**	**6 439**	**2 132**	**1 665**	**2 523**	**12 759**
2	дебиторская задолженность клиентов	-	6 439	2 132	1 435	415	**10 421**
6	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	230	2 107	**2 337**
25	**Итого**	**-**	**6 439**	**2 132**	**1 665**	**2 523**	**12 759**

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.8

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	**Денежные средства, в том числе:**	**-**	**6 613**	**-**	**-**	**-**
2	денежные средства на расчетных счетах	-	6 613	-	-	-
5	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том**	**-**	**81 407**	**-**	**-**	**-**
6	**долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**-**	**81 407**	**-**	**-**	**-**
12	нефинансовых организаций	-	81 407	-	-	-
18	**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**-**	**606 640**	**-**	**-**	**-**
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	606 640	-	-	-
30	**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 198**
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	1 198
38	**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**119 977**
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	118 061
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	1 916

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.8

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	**Денежные средства, в том числе:**	**-**	**34 214**	**-**	**-**	**-**
2	денежные средства на расчетных счетах	-	34 214	-	-	-
5	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том**	**-**	**80 416**	**-**	**-**	**-**
6	**долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**-**	**80 416**	**-**	**-**	**-**
12	нефинансовых организаций	-	80 416	-	-	-
18	**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**-**	**600 357**	**-**	**-**	**-**
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	600 357	-	-	-
30	**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 198**
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	1 198
38	**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**124 751**
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	121 291
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	3 459

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.12

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	6 611	-	-	**6 611**
5	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**81 407**	**-**	**-**	**81 407**
6	долговые инструменты	81 407	-	-	**81 407**
8	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**705 338**	**-**	**-**	**705 338**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	606 351	-	-	**606 351**
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 198	-	-	**1 198**
11	дебиторская задолженность	97 789	-	-	**97 789**
16	Прочие активы	2 439	-	-	**2 439**
17	**Итого активов**	**795 795**	**-**	**-**	**795 795**
Раздел II. Обязательства					
21	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**27 087**	**-**	**-**	**27 087**
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13 623	-	-	**13 623**
25	кредиторская задолженность	13 464	-	-	**13 464**
27	Прочие обязательства	118 957	-	-	**118 957**
28	**Итого обязательств**	**146 044**	**-**	**-**	**146 044**
29	**Чистая балансовая позиция**	**649 751**	**-**	**-**	**649 751**

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.12

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	34 211	-	-	**34 211**
5	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**80 416**	**-**	**-**	**80 416**
6	долговые инструменты	80 416	-	-	**80 416**
8	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**711 388**	**-**	**-**	**711 388**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	599 563	-	-	**599 563**
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 198	-	-	**1 198**
11	дебиторская задолженность	110 627	-	-	**110 627**
16	Прочие активы	1 463	-	-	**1 463**
17	**Итого активов**	**827 478**	**-**	**-**	**827 478**
Раздел II. Обязательства					
21	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**35 829**	**-**	**176**	**36 005**
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	21 952	-	-	**21 952**
25	кредиторская задолженность	13 876	-	176	**14 053**
27	Прочие обязательства	101 084	-	-	**101 084**
28	**Итого обязательств**	**136 913**	**-**	**176**	**137 089**
29	**Чистая балансовая позиция**	**690 565**	**-**	**(176)**	**690 389**

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.13

тыс.руб

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:**	**-**	**-**	**13 623**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**13 623**
20	обязательства по аренде	-	-	13 623	-	-	-	-	-	**13 623**
28	**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**13 464**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**13 464**
40	прочая кредиторская задолженность	13 464	-	-	-	-	-	-	-	**13 464**
42	**Итого обязательств**	**13 464**	**-**	**13 623**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**27 087**

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2021 г.

Таблица 52.13

тыс.руб

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:**	**-**	**-**	**21 952**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**21 952**
20	обязательства по аренде	-	-	21 952	-	-	-	-	-	**21 952**
28	**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**14 053**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**14 053**
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	176	-	-	-	-	-	-	-	**176**
40	прочая кредиторская задолженность	13 876	-	-	-	-	-	-	-	**13 876**
42	**Итого обязательств**	**14 053**	**-**	**21 952**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**36 005**

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.14

тыс.руб

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	**Денежные средства, в том числе:**	**6 613**	**-**	**-**	**6 613**
2	денежные средства на расчетных счетах	6 613	-	-	**6 613**
31	**Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**-**	**-**	**81 407**	**81 407**
32	**долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**-**	**-**	**81 407**	**81 407**
38	нефинансовых организаций	-	-	81 407	**81 407**
44	**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**555 694**	**50 946**	**-**	**606 640**
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	555 694	50 946	-	**606 640**
64	**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**113 977**	**2 941**	**3 059**	**119 977**
65	дебиторская задолженность клиентов	113 977	2 925	1 159	**118 061**
69	прочая дебиторская задолженность	-	16	1 900	**1 916**
71	**Итого активов**	**676 283**	**53 887**	**84 466**	**814 636**
	Раздел II. Обязательства				
89	**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**-**	**-**	**13 623**	**13 623**
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	13 623	**13 623**
99	**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**13 464**	**-**	**-**	**13 464**
111	прочая кредиторская задолженность	13 464	-	-	**13 464**
113	**Итого обязательств**	**13 464**	**-**	**13 623**	**27 087**
114	**Итого разрыв ликвидности**	**662 820**	**53 887**	**70 843**	**787 549**

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.14

тыс.руб

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	**Денежные средства, в том числе:**	**34 214**	**-**	**-**	**34 214**
2	денежные средства на расчетных счетах	34 214	-	-	**34 214**
31	**Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**-**	**-**	**80 416**	**80 416**
32	**долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**-**	**-**	**80 416**	**80 416**
38	нефинансовых организаций	-	-	80 416	**80 416**
44	**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**210 835**	**389 521**	**-**	**600 357**
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	210 835	389 521	-	**600 357**
64	**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**102 479**	**5 445**	**16 826**	**124 751**
65	дебиторская задолженность клиентов	101 357	5 215	14 719	**121 291**
69	прочая дебиторская задолженность	1 122	230	2 107	**3 459**
71	**Итого активов**	**347 528**	**394 966**	**97 242**	**839 737**
	Раздел II. Обязательства				
89	**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**-**	**-**	**21 952**	**21 952**
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	21 952	**21 952**
99	**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**14 053**	**-**	**-**	**14 053**
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	176	-	-	**176**
111	прочая кредиторская задолженность	13 876	-	-	**13 876**
113	**Итого обязательств**	**14 053**	**-**	**21 952**	**36 005**
114	**Итого разрыв ликвидности**	**333 475**	**394 966**	**75 290**	**803 732**

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.15

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	6 613	-	-	-	**6 613**
5	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**81 431**	**-**	**-**	**-**	**81 431**
6	долговые инструменты	81 431	-	-	-	**81 431**
8	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том**	**724 033**	**-**	**3 782**	**-**	**727 814**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	606 640	-	-	-	**606 640**
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 198	-	-	-	**1 198**
11	дебиторская задолженность	116 195	-	3 782	-	**119 977**
15.1	Прочие активы	2 439	-	-	-	**2 439**
16	**Итого активов**	**814 515**	**-**	**3 782**	**-**	**818 297**
Раздел II. Обязательства						
20	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**27 087**	**-**	**-**	**-**	**27 087**
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13 623	-	-	-	**13 623**
24	кредиторская задолженность	13 464	-	-	-	**13 464**
25.1	Прочие обязательства	118 957	-	-	-	**118 957**
28	**Итого обязательств**	**146 044**	**-**	**-**	**-**	**146 044**
29	Чистая балансовая позиция	668 472	-	3 782	-	**672 253**

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.15

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	34 214	-	-	-	**34 214**
5	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**81 301**	**-**	**-**	**-**	**81 301**
6	долговые инструменты	81 301	-	-	-	**81 301**
8	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том**	**721 333**	**-**	**4 972**	**-**	**726 305**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	600 357	-	-	-	**600 357**
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 198	-	-	-	**1 198**
11	дебиторская задолженность	119 779	-	4 972	-	**124 751**
15.1	Прочие активы	1 463	-	-	-	**1 463**
16	**Итого активов**	**838 311**	**-**	**4 972**	**-**	**843 282**
Раздел II. Обязательства						
20	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**35 829**	**176**	**-**	**-**	**36 005**
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	21 952	-	-	-	**21 952**
24	кредиторская задолженность	13 876	176	-	-	**14 053**
25.1	Прочие обязательства	101 084	-	-	-	**101 084**
26	**Итого обязательств**	**136 913**	**176**	**-**	**-**	**137 089**
27	Чистая балансовая позиция	701 398	(176)	4 972	-	**706 193**

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2022 г.

Таблица 56.1

тыс.руб

Номер	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая
Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	**Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**81 407**	**-**	**-**	**81 407**
2	**финансовые активы, в том числе:**	**81 407**	**-**	**-**	**81 407**
65	**финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**81 407**	**-**	**-**	**81 407**
66	**долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**81 407**	**-**	**-**	**81 407**
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	81 407	-	-	**81 407**

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2021 г.

Таблица 56.1

тыс.руб

Номер	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая
Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	**Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**80 416**	**-**	**-**	**80 416**
2	**финансовые активы, в том числе:**	**80 416**	**-**	**-**	**80 416**
65	**финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**80 416**	**-**	**-**	**80 416**
66	**долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**80 416**	**-**	**-**	**80 416**
72	долговые ценные бумаги нефинансовых	80 416	-	-	**80 416**

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

Таблица 56.6

тыс.руб

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 (в 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:**	**6 611**	**606 351**	**98 987**	**711 949**	**711 949**
2	**денежные средства, в том числе:**	**6 611**	**-**	**-**	**6 611**	**6 611**
5	денежные средства на расчетных счетах	6 611	-	-	**6 611**	6 611
8	**финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в**	**-**	**606 351**	**98 987**	**705 338**	**705 338**
9	**средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**	**-**	**606 351**	**-**	**606 351**	**606 351**
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	606 351	-	**606 351**	606 351
21	**займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:**	**-**	**-**	**1 198**	**1 198**	**1 198**
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	1 198	**1 198**	1 198
29	**дебиторская задолженность, в том числе:**	**-**	**-**	**97 789**	**97 789**	**97 789**
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	95 873	**95 873**	95 873
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	1 916	**1 916**	1 916

39	**Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**-**	**-**	**27 087**	**27 087**	**27 087**
40	**финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**-**	**-**	**27 087**	**27 087**	**27 087**
45	**кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:**	**-**	**-**	**13 623**	**13 623**	**13 623**
47	обязательства по аренде	-	-	13 623	**13 623**	13 623
55	**кредиторская задолженность, в том числе:**	**-**	**-**	**13 464**	**13 464**	**13 464**
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	13 464	**13 464**	13 464

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные)

Таблица 56.6

тыс.руб

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 (в 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:**	**34 211**	**599 563**	**111 825**	**745 599**	**745 599**
2	**денежные средства, в том числе:**	**34 211**	**-**	**-**	**34 211**	**34 211**
5	денежные средства на расчетных счетах	34 211	-	-	**34 211**	34 211
8	**финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в**	**-**	**599 563**	**111 825**	**711 388**	**711 388**
9	**средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**	**-**	**599 563**	**-**	**599 563**	**599 563**

11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	599 563	-	**599 563**	599 563
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	**-**	**-**	**1 198**	**1 198**	**1 198**
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	1 198	**1 198**	1 198
29	**дебиторская задолженность, в том числе:**	**-**	**-**	**110 627**	**110 627**	**110 627**
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	107 168	**107 168**	107 168
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	3 459	**3 459**	3 459
39	**Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**-**	**-**	**36 005**	**36 005**	**36 005**
40	**финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**-**	**-**	**36 005**	**36 005**	**36 005**
45	**кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:**	**-**	**-**	**21 952**	**21 952**	**21 952**
47	обязательства по аренде	-	-	21 952	**21 952**	21 952
55	**кредиторская задолженность, в том числе:**	**-**	**-**	**14 053**	**14 053**	**14 053**
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	14 053	**14 053**	14 053

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор _____

24 марта 2023г