



Аудиторская группа «2К»

**Акционерное общество
«Москва Сити Секьюритиз»**

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета
за 2022 год и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества
«Москва Сити Секьюритиз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Москва Сити Секьюритиз» (ОГРН 1157746246052, 107023, г. Москва, Б. Сухаревский пер., д. 21, стр. 2, комн. 2–15, 17), состоящей из Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 г., Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 г., Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 г., Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 г. и Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткое изложение принципов Учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Москва Сити Секьюритиз» по состоянию на 31 декабря 2022 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, установленных в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

Мы определили учет договоров РЕПО (Примечания 11 и 24) в качестве ключевого вопроса аудита по причине существенных объемов в отчетности и рисков ошибки при начислении процентных доходов и расходов.

Наши аудиторские процедуры включали в себя выполнение детальных тестов, проверку операций, отраженных в бухгалтерских регистрах, и анализ условий сделок. На основании проведенной нами работы мы не выявили отклонений в части точности и своевременности отражения договоров РЕПО, процентных доходов и расходов по ним в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Акционерного общества «Москва Сити Секьюритиз» за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет

существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные

последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Генеральный директор
ООО «Аудиторская группа «2К»,
руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение**



**Касьянова Тамара
Александровна
ОРНЗ 22006010046**

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»,
ОГРН 1027700322022,
117246, г. Москва, проезд Научный, д. 17, эт. 9, пом. 9-30,
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606074413.

31 марта 2023 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	50813352	1227700750320	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
на 31 декабря 2022 г.

Акционерное общество «МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ» (АО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17

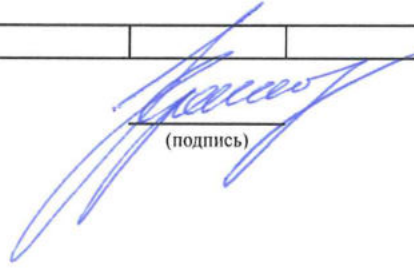
Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	220 813	136 415
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		4 700 338	4 612 493
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	4 700 338	4 612 493
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 394 323	2 593 456
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	553 079	2 426 494
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	2 825 851	162 827
11	дебиторская задолженность	12	15 393	4 135
17	Нематериальные активы	18	3 136	1 454
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	10 578	18 130
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	190	29 017
20	Отложенные налоговые активы	48	78 374	24 280
21	Прочие активы	20	5 392	4 282
22	Итого активов		8 413 145	7 419 527
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6 198 311	5 898 193
27	средства клиентов	23	362 211	217 756
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 816 178	5 678 471
30	кредиторская задолженность	26	19 922	1 966
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	12 069	10 385
34	Отложенные налоговые обязательства	48	2 450	3 652
36	Прочие обязательства	29	14 981	7 691
37	Итого обязательств		6 227 810	5 919 922
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	400 000	400 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 785 334	1 099 605
52	Итого капитала		2 185 334	1 499 605

53	Итого капитала и обязательств		8 413 145	7 419 527
----	-------------------------------	--	-----------	-----------

Генеральный директор
(должность руководителя)

15 февраля 2023 г.



(подпись)

Е.А. Краснорядцев
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	50813352	1227700750320	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 2022 г.

Акционерное общество «МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ» (АО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		914 343	495 540
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(314 344)	28 641
4	процентные доходы	34	985 043	415 803
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		4 399	13 844
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(7 517)	5 121
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	246 762	32 130
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	975 486	332 061
16	Расходы на персонал	42	(80 889)	(66 742)
17	Прямые операционные расходы	43	(11 610)	(14 210)
18	Процентные расходы	44	(917 830)	(321 530)
20	Общие и административные расходы	46	(32 616)	(32 691)
22	Прочие доходы	47	16 820	745
23	Прочие расходы	47	(208)	(550)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		863 495	392 622
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(153 766)	(62 127)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(209 062)	(84 080)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	55 296	21 953
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		709 729	330 495
Раздел II. Прочий совокупный доход				

68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		709 729	330 495
----	--	--	---------	---------

Генеральный директор
(должность руководителя)

15 февраля 2023 г.



(подпись)

Е.А. Краснорядцев
(инициалы, фамилия)



Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код некредитной финансовой организации основной государственной регистрации	регистрационный номер
45286570000	50813352	1227700750320	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2022 г.

Акционерное общество «МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ» (АО «МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Суваревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15.17

Код формы по ОКУД 042000
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Период																	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
1	Остаток на 01 января 2021 г.		400 000													1 093 111	1 493 111		
4	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		400 000													1 093 111	1 493 111		
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																330 495	330 495	
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49																(324 000)	
14.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.		400 000															1 099 605	
15	Остаток на 01 января 2022 г.		400 000															1 099 605	
18	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		400 000															1 099 605	
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																	709 729	
23	Дополнительный выпуск акций																		
23	Дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество	30	400 000															-	
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	(400 000)															-	
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49																(24 000)	
29	Остаток на 31 декабря 2022 г.		400 000															1 785 334	
																		2 185 334	
																		400 000	
																		(400 000)	
																		(24 000)	
																		1 785 334	
																		2 185 334	



Генеральный директор
(должность, руководители)

Е.А. Краеворядцев
(подпись, фамилия)

15 февраля 2023 г.

10

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	50813352	1227700750320	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 2022 г.

Акционерное общество «МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ» (АО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		4 543 408	12 647 134
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(4 669 377)	(13 673 828)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		982 850	357 449
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(18 679)	(17 503)
5	Проценты полученные		2 729	592
6	Проценты уплаченные		(2 070 749)	(130 192)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		12 022	6 007
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		132 717 100	67 198 040
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(132 614 023)	(67 112 994)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(78 652)	(66 062)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(18 375)	(21 407)
11	Уплаченный налог на прибыль		(178 361)	(102 218)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		250 125	(272 216)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(1 139 982)	(1 187 200)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		85 895 960	73 853

27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(85 896 256)	(33 185)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(296)	40 668
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		532 408 755	379 479 355
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(530 816 228)	(377 988 917)
39	Выплаченные дивиденды		(20 600)	(275 600)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(7 993)	(7 827)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		1 563 934	1 207 011
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		423 656	60 479
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		106 165	(12 517)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	246 943	198 981
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	776 764	246 943

Генеральный директор
(должность руководителя)

15 февраля 2023 г.

Е.А. Краснорядцев
(подпись)

Е.А. Краснорядцев
(инициалы, фамилия)



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-13962-100000
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	30.12.2015
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	127051, г. Москва, Сухаревский Б пер., дом № 21, строение 2, комната 2-15,17
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127051, г. Москва, Сухаревский Б пер., дом № 21, строение 2, комната 2-15,17
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	21
15	МСФО (IAS) 21	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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>2022 год стал турбулентным для финансовых рынков всего мира. Российская экономика столкнулась с беспрецедентными санкциями, что вызвало высокую волатильность как на фондовом, так и на валютном рынках. Китайский рынок акций также не показывал положительных темпов роста, ввиду достаточно жесткой антиковидной политики. Что касается американского рынка, то индекс S&P 500 по итогам 2022 года снизился на 19%, показав отрицательную динамику впервые за 4 года. После введения антироссийских санкций ситуация на сырьевых рынках также была нестабильна. На начало 2022 года цена нефти марки Brent находилась на уровне 79\$, в июне цена поднималась до 123\$, а к концу года снова опустилась до 87,5\$ за баррель. Такая волатильность была вызвана множеством причин. Среди них глобальное перераспределение логистических цепочек, введение потолка цен для нефти из России, а также пока еще не восстановившийся рынок Китая. Однако большая волатильность наблюдалась на европейском газовом рынке после заявлений европейских властей о сокращении закупок российского газа, отказа оплачивать газ рублями, а также уничтожения двух ниток газопровода «Северный поток». Таким образом, в начале 2022 года цена на газ уже была на уровне немногим выше 1000\$ за тыс. м3, в конце февраля достигала отметки в 3800\$, но к концу года снова снизилась к уровню 700\$ за тыс. м3. Цена на золото в начале 2022 года и в конце 2022 года оказались на одном уровне – 1830 долл. Максимальное значение было зафиксировано в марте на уровне 2050 долл, а минимальное 1620 долл в конце сентября. Остальные драгоценные металлы показали следующую динамику: платина – 11,03%; серебро – 2,8%; палладий - -6,2%. Как и говорилось ранее, американский индекс широкого рынка S&P 500 показал отрицательную динамику впервые за 4 года. Основными причинами стали высокая инфляция и жесткие принимаемые меры Федеральной резервной системой в рамках денежно-кредитной политики. Технологические гиганты оказались главными аутсайдерами на рынке за этот год. Акции крупнейших компаний как Apple, Microsoft, Google снизились на 26,8%, 28,7% и 39,1% соответственно. Наилучшую динамику на рынке показали акции нефтегазового сектора. Доходность по акциям без учета дивидендов компании Occidental Petroleum за 2022 год составила 113%, Hess – 83%, а Exxon Mobil – 73%. Долговые бумаги, которые обычно компенсируют убыток от акций, в этом году только усилили падение портфелей инвесторов. Такая ситуация сложилась ввиду того, что медвежий рынок совпал с циклом повышения ставок ФРС. В начале 2022 года индекс Мосбиржи находился на уровне 3800 пунктов. После начала СВО</p>
---	--------------	---	---

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №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".
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Наиболее существенное воздействие, профессиональные оценки и суждения оказывают на следующие показатели отчетности: отчетности: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.

13

**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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №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".
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие, профессиональные оценки и суждения оказывают на следующие показатели отчетности: отчетности: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовый актив или обязательство первоначально оценивается по справедливой стоимости согласно выбранной Бизнес-модели. При последующей оценке финансовые активы, включая производные финансовые инструменты, являющиеся активами, оцениваются по их справедливой или амортизированной стоимости согласно выбранной Бизнес-модели. Оценка по справедливой стоимости Финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, производится в учете ежедневно.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В бухгалтерской (финансовой) отчетности (в дальнейшем БФО) активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражаются в рублях по курсу ЦБ РФ на дату составления отчетности. Для оперативного управления активами и обязательствами, в бухгалтерском учете данная переоценка производится ежедневно.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на принципах допущения о непрерывности деятельности Общества.

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применяется
Раздел II. Изменения в учетной политике			
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	Новые и пересмотренные МСФО, выпущенные и вступающие в силу после 01 января 2023 г. Ниже представлены стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации финансовой отчетности Общества. Общество планирует применить эти стандарты после их вступления в силу.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Средства Общества на счетах в клиринговых организациях в состав Денежных средств и их эквивалентов не включаются. В соответствии с МСФО (IFRS) 9 средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения, а также средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), оцениваются Обществом по первоначально признанной сумме после даты размещения по договору с клиринговой организацией. При изменении бизнес-модели, используемой Обществом для управления размещенными средствами, Общество должно изменить классификацию соответствующих размещенных средств. При принятии решения о реклассификации Общество руководствуется МСФО (IFRS) 9.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Средства Общества на счетах в клиринговых организациях включаются в состав Денежных средств и их эквивалентов. В соответствии с МСФО (IFRS)9 средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения, а также средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), оцениваются Обществом по первоначально признанной сумме после даты размещения по договору с клиринговой организацией. При изменении бизнес-модели, используемой Обществом для управления размещенными средствами, Общество должно изменить классификацию соответствующих размещенных средств. При принятии решения о реклассификации Общество руководствуется 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	Порядок отражения активов определяется Приложением к Учетной политике Общества Методологическая инструкция «Бизнес-модели, используемые Обществом для управления финансовыми активами» для целей бухгалтерского учета.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Порядок отражения активов определяется Приложением к Учетной политике Общества Методологическая инструкция «Бизнес-модели, используемые Обществом для управления финансовыми активами» для целей бухгалтерского учета.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Порядок отражения активов определяется Приложением к Учетной политике Общества Методологическая инструкция «Бизнес-модели, используемые Обществом для управления финансовыми активами» для целей бухгалтерского учета.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Общества отсутствуют дочерние, совместно контролируемые или ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам отчетного года тестируются на обесценение.

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. К такому типу обязательств Общество относит Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Общество может оценивать финансовые обязательства по справедливой стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины только тогда, когда Общество: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и - намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Дебиторская задолженность клиентов Общества по брокерскому, депозитарному и т.п. вознаграждению отражается в учета на последнее число соответствующего периода. Оплата данной дебиторской задолженности производится через проведение взаимозачета с обязательствами Общества по денежным средствам клиентов (на дату отражения операции по данным внутреннего учета Общества).
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 применяется в отчетном периоде
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется в отчетном периоде
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется в отчетном периоде
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В отношении инвестиционного имущества в Учетной политике Общества установлена модель учета по первоначальной стоимости.
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	У Общества отсутствует инвестиционное имущество

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 применяется
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)	Нематериальные активы, учитываются по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату их признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.¶
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.» При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Амортизация начисляется с даты, когда данный нематериальный актив становится готовым к использованию.

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	Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: • организация намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; • нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; • организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; • организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; • организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Амортизация начисляется с даты, когда данный нематериальный актив становится готовым к использованию.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: • организация намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; • нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; • организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; • организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; • организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в размере не дисконтированной величины в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством РФ. Обязательства по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, признаются если: существует обязанность по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, исходя из требований: локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров или сложившейся практики деятельности Общества по выплате вознаграждений работникам, подтвержденной документально; величина обязательств по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, может быть надежно определена.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Общества отсутствуют Пенсионные планы
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 применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют вознаграждения по окончании трудовой деятельности
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	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество запасы, предназначенные для управленческих нужд, списывает на расходы единовременно.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: • у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Общество для урегулирования обязательства учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет (т.е. вероятность наступления события более 50%). Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, организация признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Сумма сформированного резерва - оценочного обязательства некредитного характера представляет собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства по состоянию на отчетную дату. Признание и уточнение размера резервов осуществляется не позднее последнего дня соответствующего квартала.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Учет аренды помещений по адресу 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17 осуществляется в соответствии с положениями МСФО 16 Аренда и ОСБУ №635-П
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	Общество отсутствуют договоры краткосрочной аренды
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные акции.

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом Общества. В уставе Общества отсутствуют положения о формировании резервов.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства регламентируется Приложением к учетной политике Общества. Порядок расчета и отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	У Общества выплачиваются промежуточные и ежегодные дивиденды .

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	222 421	1 613	220 807	137 389	999	136 390
5	Прочие денежные средства	6	-	6	25	-	25
6	Итого	222 426	1 613	220 813	137 414	999	136 415

Денежные средства Общества на отчетную дату размещены в следующих кредитных организациях: ¶1. ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" ¶2. НКО АО НРД ¶3. НКО НКЦ (АО) ¶4. СПБ КЛИРИНГ (АО) НКО-ЦК¶

18

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	220 813	136 415
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	553 079	109 520
4.1	Прочее	2 872	1 008
5	Итого	776 764	246 943

Примечание 5. Денежные средства

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Таблица 5.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
5	эмиссия обыкновенных акций	400 000	-
14	прочие выплаты акционерам	(400 000)	-

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2022 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	137 389	-	25	137 414
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	137 389	-	25	137 414
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 977 784 369	-	25 823 554	3 003 607 923
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 977 784 369	-	25 823 554	3 003 607 923
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 977 699 338)	-	(25 823 573)	(3 003 522 911)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 977 699 338)	-	(25 823 573)	(3 003 522 911)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	222 421	-	6	222 426
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	222 421	-	6	222 426

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	75 839	-	367	76 206
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	75 839	-	367	76 206
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 202 527 641	-	776 480	2 203 304 121
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 202 527 641	-	776 480	2 203 304 121
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 202 466 090)	-	(776 823)	(2 203 242 913)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 202 466 090)	-	(776 823)	(2 203 242 913)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	137 389	-	25	137 414
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	137 389	-	25	137 414

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 2022 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	999	-	-	999
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	999	-	-	999
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 701	-	53	7 753
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 701	-	53	7 753
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(7 087)	-	(53)	(7 139)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(7 087)	-	(53)	(7 139)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 613	-	-	1 613
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 613	-	-	1 613

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 2021 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	703	-	1	704
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	703	-	1	704
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 622	-	12	2 634
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 622	-	12	2 634
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 326)	-	(13)	(2 339)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 326)	-	(13)	(2 339)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	999	-	-	999
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	999	-	-	999

20

**Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке
классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток**

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	4 698 636	4 612 493
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	1 702	-
6	Итого	4 700 338	4 612 493

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

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

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

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

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	404 378	569 480
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	22 673	25 483
4	нефинансовых организаций	381 705	543 996
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 294 258	4 043 013
6	Правительства Российской Федерации	1 409 227	1 606 707
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2 468	4 973
8	иностранных государств	5 258	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	83 877
10	некредитных финансовых организаций	-	26 972
11	нефинансовых организаций	2 877 305	2 320 485
12	Итого	4 698 636	4 612 493

21

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

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	530 488	1 187	529 300	86 175	257	85 917
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	23 779	63	23 716	23 281	285	22 996
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	2 317 516	-	2 317 516
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	71	8	63	74	9	65
13	Итого	554 338	1 259	553 079	2 427 045	551	2 426 494

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества были остатки средств в НКО НКЦ (АО) и СПБ КЛИРИНГ (АО) НКО-ЦК (на 31.12.2021 года аналогично). Совокупная сумма этих средств составляла 554 266,93 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 2 426 493,7 тысяч рублей). Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года и 31.12.2021 года у Общества отсутствуют. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения. В отчетном периоде у Общества отсутствует реклассификация долговых инструментов. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых, банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых, банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Склады обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты дивидендов (коммитментов) по брокерским операциям с ценными бумагами и 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:	-	-	-	-	-	-	86 175	23 281	2 317 516	74	-	2 427 045
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	86 175	23 281	2 317 516	74	-	2 427 045
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	639 959 055	498	111 705 171	99	-	751 664 823
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	639 959 055	498	111 705 171	99	-	751 664 823
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(639 514 742)	-	(114 022 686)	(102)	-	(753 537 530)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(639 514 742)	-	(114 022 686)	(102)	-	(753 537 530)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	530 488	23 779	-	71	-	554 338
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	530 488	23 779	-	71	-	554 338

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых, банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых, банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Склады обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты дивидендов (коммитментов) по брокерским операциям с ценными бумагами и 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:	-	-	-	-	-	-	100 134	22 568	2 524 959	73	-	2 647 734
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	100 134	22 568	2 524 959	73	-	2 647 734
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	438 610 494	713	55 747 907	30	-	494 359 144
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	438 610 494	713	55 747 907	30	-	494 359 144
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(438 624 454)	-	(55 955 350)	(30)	-	(494 579 834)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(438 624 454)	-	(55 955 350)	(30)	-	(494 579 834)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	86 175	23 281	2 317 516	74	-	2 427 045
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	86 175	23 281	2 317 516	74	-	2 427 045

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2022 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов														Итого	
		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: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	257	285	-	9	285	-	9	551
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	3 869	69	-	3 869	69	-	9	3 948
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	(2 939)	(291)	-	(2 939)	(291)	-	(10)	-	(3 240)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	1 187	63	-	1 187	63	-	8	1 259
37	Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	1 187	63	-	1 187	63	-	8	1 259

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2021 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов														Итого		
		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: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	394
2	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	394
6	Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	773

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	473	299	-	1	-	773
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(521)	(95)	-	(1)	-	(616)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(521)	(95)	-	(1)	-	(616)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	257	285	-	9	-	551
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	257	285	-	9	-	551

23

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

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 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	2 828 247	2 396	2 825 851	-	162 827	162 827
8	Итого	2 828 247	2 396	2 825 851	162 827		162 827

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества по строке Сделки обратного РЕПО с некредитными организациями отражена задолженность с 3 мя контрагентами в сумме 2 828 247,3 тысячи рублей. Основная сумма задолженности с АО ФИНАНСОВЫЙ ПАРТНЕР в размере 2 676 075,1 тысяч рублей, что составляет 94,6% от общей суммы Займов, выданных, и прочих размещенных средств.

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

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	162 827	162 827
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	162 827	162 827
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	95 796 638	95 796 638
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	95 796 638	95 796 638
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(93 131 218)	(93 131 218)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(93 131 218)	(93 131 218)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	2 828 247	2 828 247
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	2 828 247	2 828 247

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	1	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	71	3 751 088	3 751 159
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	71	3 751 088	3 751 159
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(72)	(3 588 261)	(3 588 333)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(72)	(3 588 261)	(3 588 333)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	162 827	162 827
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	162 827	162 827

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

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность						Таблица 12.1	
		31 декабря 2022 г. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	31 декабря 2021 г. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	31 декабря 2021 г. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8		
2	Дебиторская задолженность клиентов	8 894	669	8 224	3 790	1 075	2 715		
6	Прочая дебиторская задолженность	11 373	4 205	7 169	1 420		1 420		
7	Итого	20 267	4 874	15 393	5 210	1 075	4 135		

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества были остатки по дебиторской задолженности клиентов в размере: 1. по брокерской деятельности 8 381,5 тысяч рублей 2. по депозитарной деятельности 13,9 тысяч рублей 3. по договорам маркет мейкерства 484,1 тысячи рублей

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2022 г.

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:	3 790	-	-	-	-	5 210
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 790	-	-	-	-	5 210
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	991 048	507 475 833	12 562 754	-	45 440 710 780	45 961 740 415
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	991 048	507 475 833	12 562 754	-	45 440 710 780	45 961 740 415
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(985 945)	(507 475 833)	(12 562 754)	-	(45 440 700 827)	(45 961 725 358)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(985 945)	(507 475 833)	(12 562 754)	-	(45 440 700 827)	(45 961 725 358)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	8 894	-	-	-	11 373	20 267
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 894	-	-	-	11 373	20 267

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2021 г.

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:	45 412	-	-	-	-	639

					-		-			
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 412							639	46 051
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	332 570	472 265 678	258 611 921		27 424 583 861				28 155 794 030
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	332 570	472 265 678	258 611 921		27 424 583 861				28 155 794 030
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(374 192)	(472 265 678)	(258 611 921)		(27 424 583 080)				(28 155 834 871)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(374 192)	(472 265 678)	(258 611 921)		(27 424 583 080)				(28 155 834 871)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 790	-	-		1 420				5 210
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 790				1 420				5 210

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 075	-	-	-	-	1 075
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 075	-	-	-	-	1 075
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 317	-	-	-	5 650	13 968
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 317	-	-	-	5 650	13 968
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8 723)	-	-	-	(1 446)	(10 169)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8 723)	-	-	-	(1 446)	(10 169)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	669	-	-	-	4 205	4 874
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	669	-	-	-	4 205	4 874

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2021 г.

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

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	2 048	1 100	1 225	4 373
2	Накопленная амортизация	(1 789)	(662)	(889)	(3 340)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	259	438	336	1 033
5	Затраты на создание	1 038	200	-	1 238
8	Амортизационные отчисления	(259)	(264)	(294)	(817)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	1 038	374	43	1 454
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	3 086	1 300	1 225	5 611
15	Накопленная амортизация	(2 048)	(926)	(1 182)	(4 157)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	1 038	374	43	1 454
17	Поступление	1 068	531	65	1 664
18	Затраты на создание	(1 038)	(200)	-	(1 238)
21	Амортизационные отчисления	(606)	(302)	62	(846)
25	Прочее	1 190	403	509	2 102
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	1 652	806	678	3 136
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	3 116	1 631	1 290	6 037
28	Накопленная амортизация	(1 464)	(825)	(612)	(2 901)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	1 652	806	678	3 136

По состоянию на 31.12.2022 года в результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы у Общества отсутствуют Обесцененные нематериальные активы

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности					Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам					Итого
		Земля, здания и сооружения	4	5	6	7	8	9	10	11		
		3	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Капитальные вложения в основные средства		
1	2										12	
1	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе:	-	610	-	274	26 160	-	-	-	-	27 045	
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2 919	-	706	26 647	-	-	-	-	30 272	
3	накопленная амортизация	-	(2 309)	-	(431)	(487)	-	-	-	-	(3 227)	
5	Поступление	-	347	-	-	-	-	-	-	-	347	
10	Амортизация	-	(263)	-	(117)	(8 882)	-	-	-	-	(9 262)	
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	-	695	-	158	17 278	-	-	-	-	18 130	
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 266	-	706	26 647	-	-	-	-	30 619	
23	накопленная амортизация	-	(2 572)	-	(548)	(9 369)	-	-	-	-	(12 489)	
25	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	695	-	158	17 278	-	-	-	-	18 130	
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 266	-	706	26 647	-	-	-	-	30 619	
27	накопленная амортизация	-	(2 572)	-	(548)	(9 369)	-	-	-	-	(12 489)	
29	Поступление	-	67	-	79	-	-	-	-	-	146	
34	Амортизация	-	(1 332)	-	(128)	(8 979)	-	-	-	-	(10 439)	
44	Прочее	-	1 470	-	69	1 202	-	-	-	-	2 741	
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	-	899	-	178	9 502	-	-	-	-	10 578	
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2 994	-	700	27 849	-	-	-	-	31 544	
47	накопленная амортизация	-	(2 095)	-	(523)	(18 348)	-	-	-	-	(20 965)	

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	665	-	665	35	-	35
2	Расчеты с персоналом	-	-	-	-	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	38	-	38
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 722	-	4 722	4 207	-	4 207
6	Запасы	5	-	5	3	-	3
11	Итого	5 392	-	5 392	4 282	-	4 282

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе	-	3	8	-	-	11
2	стоимость (или оценка)	-	3	8	-	-	11
4	Поступление (создание)	7	393	245	-	-	645
8	Признание в составе расходов	(7)	(393)	(254)	-	-	(654)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе	-	3	-	-	-	3
13	стоимость (или оценка)	-	3	-	-	-	3
15	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе	-	3	-	-	-	3
16	стоимость (или оценка)	-	3	-	-	-	3
18	Поступление (создание)	-	388	160	-	-	548
21	Выбытие	-	(386)	(160)	-	-	(545)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе	-	5	-	-	-	5
27	стоимость (или оценка)	-	5	-	-	-	5

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	362 211	217 756
6	Итого	362 211	217 756

30

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	10 915	18 523
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	5 805 263	5 659 949
4	сделки репо	5 805 263	5 659 949
15	Итого	5 816 178	5 678 471

Общество приняло в качестве обеспечения по сделкам РЕПО. Стоимость обеспечения на 31.12.2022 года по справедливой стоимости составляет 1 517 739 тысяч рублей (на 31.12.2021 года 2 473 884 тысячи рублей).

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	7,01 - 8,35	01.02.2023 - 13.02.2023	4,5 - 8,85	03.01.2022 - 17.01.2022

31

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	605	402
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	39	30
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	596	1 352
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	4	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	4 300	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	14	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	4 286	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	14 154	-
17	Расчеты с репозитарием	11	11
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	1
19	Прочая кредиторская задолженность	212	170
20	Итого	19 922	1 966

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	155	-
3	Расчеты по социальному страхованию	3 655	1 193
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5 535	5 492
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5 636	999
10	Прочее	-	8
11	Итого	14 981	7 691

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	400 000 000	400 000	-	-	-	400 000
9	На 31 декабря 2022 года	400 000 000	400 000	-	-	-	400 000

06.07.2022 года Решением внеочередного общего собрания участников Общества было принято решение о реорганизации в форме преобразования в акционерное общество. Но основании Решения 20.07.2022 года было зарегистрировано решение о выпуске акций номинальной стоимостью 1 руб. в количестве 400 000 000 штук. Реорганизация Общества окончательно была оформлена 14.11.2022 года.

32

Примечание 31. Управление капиталом

31 декабря 2022 г.

Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.. В течение 2022 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять: по состоянию на 31.12.2022 года – не менее 15 000 000 рублей. По состоянию на 31 декабря 2022 года величина собственных средств Общества, рассчитанная в соответствии с Указанием Центрального банка Российской Федерации «О требованиях к расчету размера собственных средств при осуществлении профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также при получении лицензии (лицензий) на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг» от 22 марта 2019 года № 5099-У (далее – «Указание № 5099-У») на основании данных бухгалтерского учета (без учета СПОД) составляет 831 371 173,09 рублей.

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	462 455	(776 800)	-	-	(314 344)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	459 629	(789 755)	-	-	(330 126)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	2 826	12 956	-	-	15 782
7	Финансовые обязательства, в том числе:	45 727	(45 727)	-	-	-
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	45 727	(45 727)	-	-	-
12	Итого	508 182	(822 526)	-	-	(314 344)

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:					
1	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(12 309)	40 950	-	-	28 641
2	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(12 302)	40 943	-	-	28 641
4	Финансовые обязательства, в том числе:	(7)	7	-	-	-
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	7	(7)	-	-	-
8	Итого	(12 302)	40 943	-	-	28 641

Примечание 34. Процентные доходы

34

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	985 043	415 803
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	354 312	267 210
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	100 980	146 371
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	529 751	2 222
15	Итого	985 043	415 803

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 за 2022 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	551	-	1 075	1 625
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	708	2 396	3 799	6 903
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	1 259	2 396	4 874	8 529

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2021 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г.	394	-	6 649	7 042
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	157	-	(5 574)	(5 417)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	551	-	1 075	1 625

33

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

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	233 057	7 948 443
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	13 705	(7 916 313)
3	Итого	246 762	32 130

**Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов)**

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов	-	-
6	Итого	-	-

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
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			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	895	2 515
34	Итого	895	2 515
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	968 785	321 674
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	6	12
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	64	89
42	Итого	968 855	321 775
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2	6
48	Итого	2	6
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	5 733	7 765
55	Итого	5 733	7 765
56	Всего	975 486	332 061

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

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	62 008	54 759
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	15 521	11 983
4.1	Расходы по выходным пособиям	3 360	-
6	Итого	80 889	66 742

Расходы по оплате труда за 2022 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 2021 года в размере 13 744,28 тысяч рублей (за 2021 год - 13 584,6 тысяч рублей). ¶Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 15 521,3 тысяч рублей (за 2021 год - 11 982,7 тысяч рублей). ¶

34

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	11 094	13 728
6	Биржевые сборы	504	483
11	Прочее	12	-
12	Итого	11 610	14 210

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	915 366	320 086
5	По обязательствам по аренде	2 464	1 444
7	Итого	917 830	321 530

Примечание 46. Общие и административные расходы

30

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 825	1 509
2	Амортизация основных средств	10 439	9 262
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	846	817
4	Расходы по аренде	1 667	665
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	275	229
7	Расходы по страхованию	22	22
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 061	1 340
11	Представительские расходы	243	213
12	Транспортные расходы	17	12
13	Командировочные расходы	14	349
14	Штрафы, пени	40	97
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 089	3 839
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	70	1 833
17	Прочие административные расходы	12 009	12 507
18	Итого	32 616	32 691

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества отсутствуют суммы расхода по договорам аренды объектов с низкой стоимостью, к которым применяется освобождение от признания, и сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания. В составе прочих административных расходов самую большую долю составляют расходы на программное обеспечение в размере 8 263 тысяч рублей.¶

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	85
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	187	16
8	Прочие доходы	16 633	644
9	Итого	16 820	745

38

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офиса для ведения деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Обязательно страхование гражданской ответственности. Отсутствие бесплатного расторжения договора.
4	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	отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствуют
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	на основании потока денежных средств.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	отсутствуют

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	9 502	17 278
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	10 915	18 523

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 784	1 793
2	проценты уплаченные	2 464	1 444
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	320	349
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	7 607	7 722
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	7 607	7 722
7	Итого отток денежных средств	10 392	9 516

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	206
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	125	-
5	Прочие расходы	83	344
6	Итого	208	550

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	209 062	84 080
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(55 296)	(21 953)
4	Итого, в том числе:	153 766	62 127
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	153 766	62 127

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2022 году составляет 0 процентов (в 2021 году: 0 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	863 495	392 622
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 0 %; 2021 год: 0 %)	172 699	78 524
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(2 673)	(3)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	101	197
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(16 361)	(16 592)
11.1	Прочее	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	153 766	62 127

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	326	(326)	-	-
2	Займы и прочие размещенные средства	-	310	-	310
3	Кредиторская задолженность	5 040	(1 416)	-	3 624
4	Нематериальные активы	7	(7)	-	-
5	Резервы - оценочные обязательства	200	1 349	-	1 549
6	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	18 706	54 184	-	72 891
7	Общая сумма отложенного налогового актива	24 280	54 093	-	78 374
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	24 280	54 093	-	78 374
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Нематериальные активы	-	(346)	-	(346)
10	Основные средства	(3 652)	1 548	-	(2 104)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(3 652)	1 202	-	(2 450)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	20 628	55 296	-	75 924
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	20 628	55 296	-	75 924

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2021 г.		Отражено в составе прочего совокупного дохода	Таблица 48.4
		3	4	5	7		
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Дебиторская задолженность	1 409	(1 083)	-	-		326
2	Кредиторская задолженность	1 241	3 799	-	-		5 040
3	Нематериальные активы	9	(2)	-	-		7
4	Основные средства	3	(3)	-	-		
5	Прочие активы	141	(141)	-	-		
6	Резервы оценочные обязательства	-	200	-	-		200
7	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ		18 706	-	-		18 706
8	Общая сумма отложенного налогового актива	2 804	21 476	-	-		24 280
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 804	21 476	-	-		24 280
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
10	Кредиты и займы полученные, долговые обязательства выпущенные	(109)	109	-	-		
11	Основные средства		(3 652)	-	-		(3 652)
12	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	(2 052)	2 052	-	-		
13	Финансовые вложения в долевые ЦБ, паи	(1 968)	1 968	-	-		
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(4 128)	476	-	-		(3 652)
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 324)	21 953	-	-		20 628
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 324)	21 953	-	-		20 628

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекрашенная деятельность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2021 г.		Отражено в составе прочего совокупного дохода	Таблица 48.4
		3	4	5	7		
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Дебиторская задолженность						

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	С. задержкой							Итого	Таблица 52.6
		платежа менее 30 дней	платежа от 30 до 90 дней	платежа от 90 до 180 дней	платежа от 180 до 360 дней	платежа свыше 360 дней				
1	2 Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12. месячным ожидаемым кредитным убыткам.	3	4	5	6	7		8		
2	дебиторская задолженность клиентов								1	
25	Итого								1	

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	С. задержкой							Итого	Таблица 52.6
		платежа менее 30 дней	платежа от 30 до 90 дней	платежа от 90 до 180 дней	платежа от 180 до 360 дней	платежа свыше 360 дней				
1	2 Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12. месячным ожидаемым кредитным убыткам.	3	4	5	6	7		8		
2	дебиторская задолженность клиентов	188	106	305	380				979	
25	Итого	188	106	305	380				979	

13

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 412 275	1 621 343	-	-	260 640
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 412 275	1 621 343	-	-	260 640
3	Правительства Российской Федерации	-	1 409 227	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2 468	-	-	-	-
5	иностраннх государств	-	5 258	-	-	-
8	нефинансовых организаций	2 409 808	206 858	-	-	260 640
27	Итого	2 412 275	1 621 343	-	-	260 640

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 216 054	2 245 965	-	-	580 995
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 216 054	2 245 965	-	-	580 995
3	Правительства Российской Федерации	-	1 606 707	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 973	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	83 877
7	некредитных финансовых организаций	-	26 972	-	-	-
8	нефинансовых организаций	1 211 081	612 286	-	-	497 118
27	Итого	1 216 054	2 245 965	-	-	580 995

М

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	220 783	30	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	220 777	30	-	-	-
4	прочие денежные средства	6	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	553 016	-	-	-	63
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	529 300	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	23 716	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	63
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 825 851
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	(2 396)
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	2 828 247
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 548	3 354	-	-	9 492
39	дебиторская задолженность клиентов	2 246	14	-	-	5 965
43	прочая дебиторская задолженность	302	3 340	-	-	3 527

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12 месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	30 681	-	-	-	105 734
2	денежные средства на расчетных счетах	30 656	-	-	-	105 734
4	прочие денежные средства	25	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 171	-	-	-	2 304 580
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	85 886	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	23 284	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками нерезидентами	13 001	-	-	-	2 304 515
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	65
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	162 827
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	162 827
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 270	170	-	-	2 696
39	дебиторская задолженность клиентов	873	170	-	-	1 672
43	прочая дебиторская задолженность	396	-	-	-	1 024

Примечание 52. Управление рисками

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

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития		Итого
			Другие страны	Итого	
1	2	3	4	5	6
		Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	220 813			220 813
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 642 550	52 530	5 258	4 700 338
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 642 550	52 530	5 258	4 700 338
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 391 274	3 049	Г	3 394 323
9	средства в кредитных организациях и банках нерезидентах	553 079	-	-	553 079
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 825 851	-	-	2 825 851
11	дебиторская задолженность	12 343	3 049	Г	15 393
16	Прочие активы	5 392			5 392
17	Итого активов	8 260 029	55 579	5 258	8 320 866
		Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 091 989	28	106 293	6 198 311
22	средства клиентов	258 923	28	103 260	362 211
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 816 178	-	-	5 816 178
25	кредиторская задолженность	16 889		3 034	19 922
27	Прочие обязательства	14 981			14 981
28	Итого обязательств	6 106 970	28	106 293	6 213 292
29	Чистая балансовая позиция	2 153 059	55 551	(101 035)	2 107 575

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 1 января 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития		Итого
			Другие страны	Итого	
1	2	3	4	5	6
		Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	136 415			136 415
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 158 701	453 792		4 612 493
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 158 701	453 792		4 612 493
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 593 681		32	2 593 713
9	средства в кредитных организациях и банках нерезидентах	2 426 751			2 426 751
10	займы выданные и прочие размещенные средства	162 827			162 827
11	дебиторская задолженность	4 103		32	4 135
16	Прочие активы	4 282			4 282
17	Итого активов	6 893 079	453 792	32	7 346 903
		Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 783 773	28	114 401	5 898 201
22	средства клиентов	103 328	28	114 401	217 756

45

			-	-	
			-	-	
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 678 471	-	-	5 678 471
25	кредиторская задолженность	1 973			1 973
27	Прочие обязательства	7 684			7 684
28	Итого обязательств	5 791 456	28	114 401	5 905 885
29	Чистая балансовая позиция	1 101 622	453 764	(114 368)	1 441 018

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	220 813	-	-	220 813
2	денежные средства на расчетных счетах	220 807	-	-	220 807
4	прочие денежные средства	6	-	-	6
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 084	216 181	4 066 992	4 294 258
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	11 084	216 181	4 066 992	4 294 258
7	Правительства Российской Федерации	-	-	1 409 227	1 409 227
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	2 468	2 468
9	иностранных государств	-	-	5 258	5 258
12	нефинансовых организаций	11 084	216 181	2 650 039	2 877 305
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	529 363	-	23 716	553 079
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	529 300	-	-	529 300
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	23 716	23 716
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	63	-	-	63
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 825 851	-	-	2 825 851
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	2 825 851	-	-	2 825 851
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	15 393	-	-	15 393
65	дебиторская задолженность клиентов	8 224	-	-	8 224
69	прочая дебиторская задолженность	7 169	-	-	7 169
71	Итого активов	3 602 505	216 181	4 090 708	7 909 394
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	362 211	-	-	362 211
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	362 211	-	-	362 211
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 816 178	-	-	5 816 178
91	обязательства по аренде	10 915	-	-	10 915
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	5 805 263	-	-	5 805 263
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	19 922	-	-	19 922
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	605	-	-	605
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	39	-	-	39
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	596	-	-	596
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	-	-	4
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	4 300	-	-	4 300

44

				-	-	
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	14 154	-	-	-	14 154
109	расчеты с репозитарием	11	-	-	-	11
110	расчеты с клиринговыми организациями		-	-	-	
111	прочая кредиторская задолженность	212				212
113	Итого обязательств	6 198 311				6 198 311
114	Итого разрыв ликвидности	(2 595 806)	216 181	4 090 708		1 711 083

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 1 января 2022 г.

						Таблица 52.14
Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	
1	2	3	4	5	6	
		Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	136 415	-	-	136 415	
2	денежные средства на расчетных счетах	136 390			136 390	
4	прочие денежные средства	25			25	
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		185 027	3 857 986	4 043 013	
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		185 027	3 857 986	4 043 013	
7	Правительства Российской Федерации		64 549	1 542 158	1 606 707	
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления			4 973	4 973	
10	кредитных организаций и банков нерезидентов		83 877		83 877	
11	некредитных финансовых организаций		26 972		26 972	
12	нефинансовых организаций		9 629	2 310 856	2 320 485	
44	Средства в кредитных организациях и банках нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 403 498		22 996	2 426 494	
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	85 917			85 917	
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			22 996	22 996	
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками нерезидентами	2 317 516			2 317 516	
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	65			65	
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	162 827			162 827	
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	162 827			162 827	
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 135			4 135	
65	дебиторская задолженность клиентов	2 715			2 715	
69	прочая дебиторская задолженность	1 420			1 420	
71	Итого активов	2 706 875	185 027	3 880 982	6 772 884	
		Раздел II. Обязательства				
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	217 756			217 756	
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	217 756			217 756	
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 659 949		18 523	5 678 471	
91	обязательства по аренде			18 523	18 523	
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	5 659 949			5 659 949	

			-	-	
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 966	-	-	1 966
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	402	-	-	402
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	30	-	-	30
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 352	-	-	1 352
109	расчеты с репозитарием	11	-	-	11
110	расчеты с клиринговыми организациями	1	-	-	1
111	прочая кредиторская задолженность	170			170
113	Итого обязательств	5 879 671		18 523	5 898 193
114	Итого разрыв ликвидности	(3 172 795)	185 027	3 862 459	874 691

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы						
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого		
1	2	3	4	5	6	7		
1	Денежные средства	220 774	34	5	-	220 813		
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 918 507	781 831	-	-	4 700 338		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 918 507	781 831	-	-	4 700 338		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 870 359	522 785	1 167	11	3 394 323		
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	69 295	483 749	23	11	553 079		
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 794 248	31 603	-	-	2 825 851		
11	дебиторская задолженность	6 816	7 433	1 144	-	15 393		
15.1	Прочие активы	4 688	704	-	-	5 392		
16	Итого активов	7 014 328	1 305 354	1 172	11	8 320 866		
Раздел II. Обязательства								
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 082 109	115 046	1 145	11	6 198 311		
21	средства клиентов	264 463	97 735	-	11	362 211		
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 816 178	-	-	-	5 816 178		
24	кредиторская задолженность	1 468	17 310	1 144	-	19 922		
25.1	Прочие обязательства	14 981	-	-	-	14 981		
26	Итого обязательств	6 097 089	115 046	1 145	11	6 213 292		
27	Чистая балансовая позиция	917 239	1 190 308	27	-	2 107 575		

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 1 января 2022 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли		Доллары США		Евро		Прочие валюты	Итого
		2	3	4	5	6	7		
1	Денежные средства		31 676	104 219	520	-	-		136 415
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		3 669 818	942 675	-	-	-		4 612 493
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		3 669 818	942 675	-	-	-		4 612 493
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 562 856	17 436	13 421	-	-		2 593 713
9	средства в кредитных организациях и банках нерезидентах		2 395 894	17 436	13 421	-	-		2 426 751
10	займы выданные и прочие размещенные средства		162 827	-	-	-	-		162 827
11	дебиторская задолженность		4 135						4 135
15.1	Прочие активы		3 706	576					4 282
16	Итого активов		6 268 056	1 064 906	13 941	-	-		7 346 903
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 763 976	120 293	13 932	-	-		5 898 201
21	средства клиентов		83 531	120 293	13 932	-	-		217 756
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства		5 678 471	-	-	-	-		5 678 471
24	кредиторская задолженность		1 973	-	-	-	-		1 973
25.1	Прочие обязательства		7 684						7 684
26	Итого обязательств		5 771 659	120 293	13 932	-	-		5 905 885
27	Чистая балансовая позиция		496 396	944 613	9	-	-		1 441 018

49

Примечание 52. Управление рисками

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	- 21 524 699,9 / 21 524 699,9	- 68 646 983,28 / 68 646 983,28
2	Евро	100	100	0 / 0	0 / 0
3	Доллар США	100	100	315 956,05 / -315 956,05	- 11 179 695,84 / 11 179 695,84

Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках
на 1 января 2022 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	- 22 368 209,92 / 22 368 209,92	-65 384 522,24 / 65 384 522,24
2	Евро	100	100	0 / 0	0 / 0
3	Доллар США	100	100	0 / 0	-267 924 694,23 / 267 924 694,23

Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Наименование рыночного индекса: Падение индекса МосБиржи IMOEX	-10%	-30 724 167,14	-24 579 333,71	-14 698 375,95	-11 758 700,76
2	Наименование рыночного индекса: Рост индекса МосБиржи IMOEX	10%	30 724 167,14	24 579 333,71	14 698 375,95	11 758 700,76

Примечание 53. Передача финансовых активов

50

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе:				
		1 517 739	1 724 084	2 473 884	2 273 319
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	213 022	171 947	-	-
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	861 234	797 020	1 339 425	1 258 742
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	443 483	755 118	1 134 459	1 014 578
34	Итого	1 517 739	1 724 084	2 473 884	2 273 319

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Таблица 55.1

Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			1 января 2022 г.		
		Контрактная сумма	Балансовая стоимость		Контрактная сумма	Балансовая стоимость	
			актив	обязательство		актив	обязательство
1	2	3	4	5	6	7	8
13	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	44 247	12 247	10 545	-	-	-
15	форварды	44 247	12 247	10 545	-	-	-
31	Итого	44 247	12 247	10 545	-	-	-

55.1.1. Операции с производными финансовыми инструментами включают операции некредитной финансовой организации, совершаемые для целей управления ликвидностью и хеджирования собственных рисков.

55.1.2. Некредитная финансовая организация использует производные финансовые инструменты для целей хеджирования при управлении активами и обязательствами. Учет операций хеджирования различается в зависимости от характера хеджируемого инструмента и вида операции хеджирования.

55.1.3. Производные финансовые инструменты могут классифицироваться в качестве инструментов хеджирования для целей учета, если они являются инструментами хеджирования справедливой стоимости или инструментами хеджирования денежных потоков.

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:	4 612 493	-	-	4 612 493
2	финансовые активы, в том числе:	4 612 493	-	-	4 612 493
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 612 493	-	-	4 612 493
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 612 493	-	-	4 612 493
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 483	-	-	25 483
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	543 996	-	-	543 996
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 606 707	-	-	1 606 707
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 973	-	-	4 973
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	83 877	-	-	83 877
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	26 972	-	-	26 972
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 320 485	-	-	2 320 485

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2022 г.

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обновленные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	31 015	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе: финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31 015	-	-	-	-
3	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	31 015	-	-	-	-
4	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	31 015	-	-	-	-

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 1 января 2022 г.

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обновленные изменения
1	2	3	4	5	6	7

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2022 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	8 920					
2	финансовые активы, в том числе: финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 920					
3	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 920					
4	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	8 920					

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 1 января 2022 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 56.4

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4	Приобретение	-	-	-	-	-	10 390	-	10 390
6	Реализация	-	-	-	-	-	(1 470)	-	(1 470)
10	Справедливая стоимость на 31.12.2022 г.	-	-	-	-	-	8 920	-	8 920

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2021 г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10	Справедливая стоимость на 31.12.2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

53

Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств
Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, попадающие под действие
обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения
 31 декабря 2022 г.

Таблица 57.1

Номер строки	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Чистая сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе	Суммы, попадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе		Чистая сумма риска
							Финансовые инструменты	Полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Финансовые активы, в том числе:	-	-	-	2 825 851	(5 342 907)	2 517 056		
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	2 825 851	(5 342 907)	2 517 056		
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	2 825 851	(5 342 907)	2 517 056		
15	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	6 963 276	(5 805 263)	(1 158 013)		
19	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	6 963 276	(5 805 263)	(1 158 013)		
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	6 949 121	(5 805 263)	(1 143 859)		
23	кредиторская задолженность	-	-	-	14 154	-	(14 154)		

Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, попадающие под действие
обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения
 31 декабря 2021 г.

Таблица 57.1

Номер строки	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Чистая сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе	Суммы, попадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе		Чистая сумма риска
						Финансовые инструменты	Полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Финансовые активы, в том числе:	-	-	-	2 589 321	(3 470 650)	881 329	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	2 589 321	(3 470 650)	881 329	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	2 426 494	(3 283 954)	857 461	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	162 827	(186 696)	23 869	
15	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	6 208 730	(5 659 949)	(548 781)	

19	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	6 208 730	(5 659 949)	(548 781)
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	6 208 730	(5 659 949)	(548 781)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	490	-	-	490
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	490	-	-	490
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	781	-	-	781
24	средства клиентов	-	-	-	-	724	-	-	724
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	57	-	-	57

Перечень лиц, относящихся к связанным сторонам: Карягушенко Николай Владимирович, учредитель компании, доля составляет 33,33% (с 15.11.2022 года акционер Общества) Скоморохов Денис Владимирович, учредитель компании, доля составляет 66,67% (с 15.11.2022 года акционер Общества) Куринов Наран Борисович, Генеральный директор в период с 01.01.2022 по 10.12.2022 года Краснорящев Евгений Анатольевич, Генеральный директор в период с 10.12.2022 по 31.12.2022 года. В 2021 и 2022 году к операциям со связанными сторонами относятся: 1. Операции на брокерском обслуживании 2. Взаиморасчеты по заработной плате.

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 1 января 2022 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	190	-	-	190
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	190	-	-	190
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 948	-	-	1 948
24	средства клиентов	-	-	-	-	1 948	-	-	1 948

55

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-	1	-	-	1
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	174	-	-	174
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	12 345	-	-	12 345
22	Прочие доходы	-	-	-	-	1	-	-	1

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	104	-	-	104
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	8 140	-	-	8 140
23	Прочие расходы	-	-	-	-	(3)	-	-	(3)

58

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	8 985	8 140
4	Выходные пособия	3 360	-

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
31 декабря 2022 г.

57

Мы не ожидаем критического событий после отчетной даты на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Руководство Общества считает, что события не являются корректирующими событиями после отчетной

