



Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Восток-Запад»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Восток-Запад» (ОГРН 1056405422875; местонахождение: г. Москва), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за январь – декабрь 2022 года; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за январь – декабрь 2022 года; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за январь – декабрь 2022 года; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Восток-Запад» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2022 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Восток-Запад». (далее – ООО «Управляющая компания «Восток-Запад») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические 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 бухгалтерской (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 по этим вопросам.

Полнота раскрытия информации в примечаниях в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности

Проверка полноты раскрытия необходимой информации в примечаниях в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также адекватности представления текстовой и иной информации в примечаниях.

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку информация, подлежащая представлению в примечаниях в составе отчетности, составляет значительную часть всей бухгалтерской (финансовой) отчетности и является важной для понимания отчетности, а необходимые текстовые раскрытия информации представляют собой наиболее сложную для формирования часть отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: аналитическую и счетную проверку расшифровок числовых показателей, представленных в примечаниях; в необходимых случаях пересчет суммы показателей, представленных в расшифровках; рассмотрение всей текстовой информации, представленной в примечаниях, на предмет её адекватности.

Мы также оценили достаточность и полноту раскрытия информации, представленной в примечаниях в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Адекватность порядка определения балансовой стоимости ценных бумаг

Проверка адекватности применяемых моделей оценки справедливой стоимости ценных бумаг (и проверка правильности расчета справедливой стоимости по этим моделям) и применяемого порядка расчета амортизированной стоимости ценных бумаг.

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку портфель ценных бумаг составляет существенную часть активов и имеют существенное влияние на показатели доходов и расходов ООО «Управляющая компания «Восток-Запад».

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: запрос руководству ООО «Управляющая компания «Восток-Запад» относительно применяемых моделей оценки справедливой стоимости ценных бумаг; анализ информации из открытых источников о показателях, используемых в применяемых моделях оценки и для расчета амортизированной стоимости; проверку наличия в делах ООО «Управляющая компания «Восток-Запад» документов, содержащих показатели, используемые для указанных расчетов, и своевременность использования соответствующих показателей. Мы также оценили уместность применяемой методологии для оценки справедливой стоимости ценных бумаг и провели выборочное тестирование правильности расчета справедливой стоимости по используемым моделям. Кроме того, мы проанализировали адекватность классификации ценных бумаг по категориям, для которых используются разные методы оценки балансовой стоимости.

**Ответственность руководства и единственного участника
ООО «Управляющая компания «Восток-Запад»
за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «Управляющая компания «Восток-Запад» 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 ООО «Управляющая компания «Восток-Запад», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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

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

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

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

- 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 ООО «Управляющая компания «Восток-Запад»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 ООО «Управляющая компания «Восток-Запад» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «Управляющая компания «Восток-Запад» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником ООО «Управляющая компания «Восток-Запад», доводя 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 единственного участника ООО «Управляющая компания «Восток-Запад», мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
настоящее аудиторское заключение
независимого аудитора



Елена Владимировна Петренко

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000002 (нового образца), выдан на основании Решения № 15 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 11.08.2011 г., на неограниченный срок).

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 21906110507.

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва
Основной государственный регистрационный номер 1027700305412

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор



Татьяна Григорьевна Гринько

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок).

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 21906110316.

«29» марта 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	75970584	1056405422875	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" / ООО
"УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский,
Почтовый адрес: проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	361	7 148
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		168 974	251 859
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	168 974	251 859
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		67 001	66 467
5	долговые инструменты	8	67 001	66 467
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		328 213	49 730
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	206 021	526
8	займы выданные и прочие размещенные средства	11	101 603	0
9	дебиторская задолженность	12	20 589	49 204
10	Нематериальные активы	18	502	11
11	Основные средства и капитальные вложения в них	19	30 967	1 667
12	Отложенные налоговые активы	48	2 135	808
13	Прочие активы	20	1 404	2 149
14	Итого активов		599 556	379 838
Раздел II. Обязательства				
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		31 539	500
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	30 673	0
17	кредиторская задолженность	26	866	500
18	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	997	2 294
19	Прочие обязательства	29	3 465	2 642
20	Итого обязательства		36 001	5 436
Раздел III. Капитал				
21	Уставный капитал	30	20 000	20 000
22	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 614)	(2 747)
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		545 169	357 149
24	Итого капитала		563 555	374 401
25	Итого капитала и обязательств		599 556	379 838

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

20 марта 2023 г.



Кулик Д. С.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	75970584	1056405422875	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" / ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й

Почтовый адрес: Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		44 836	5 233
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(1 091)	1 233
3	процентные доходы	34	50 809	9 304
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0	(5 523)
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(4 333)	0
6	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	(6 091)	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	5 543	219
8	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	259 629	450 696
9	Расходы на персонал	42	(50 189)	(51 672)
10	Прямые операционные расходы	43	(2 243)	(6 609)
11	Процентные расходы	44	(1 484)	0
12	Общие и административные расходы	46	(25 363)	(22 841)
13	Прочие доходы	47	95	0
14	Прочие расходы	47	(3)	(50)
15	Прибыль (убыток) до налогообложения		225 279	374 756
16	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(37 258)	(80 795)
17	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(46 269)	(86 859)
18	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	9 011	6 064
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		188 020	293 961
Раздел II. Прочий совокупный доход				
20	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		1 133	(4 420)
21	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		1 133	(4 420)
22	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		598	(5 304)
23	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		535	884
24	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		1 133	(4 420)
25	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		189 154	289 541

Генеральный директор

(должность руководителя)

**компания
"Восток-Запад"**

(подпись)

Кулик Д. С.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

20 марта 2023 г.



Код территориальной финансовой организации	Код территориальной финансовой организации по СМТО	Код территориальной финансовой организации по ОИТО	Код территориальной финансовой организации по ОИТО
45266575000	75970584	1056405423875	1056405423875

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" / ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"

(полное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123112, Москва г. вк.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

Код формы по ОКУД 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доля участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через кредитные убытки по долевым инструментам, оцененным по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (актив) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
																	1
1	Остаток на 1 января 2021 г.		20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84 860
2	Остаток на 1 января 2021 г.		20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84 860
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	293 961	
4	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих отчетных периодах		x	x	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	Остаток на 31 декабря 2021 г.		20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	357 149	
6	Остаток на 31 декабря 2021 г.		20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	357 149	
7	Остаток на 31 декабря 2021 г.		20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	357 149	
8	Остаток на 31 декабря 2021 г.		20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	357 149	
9	Прибыль (убыток) после налогообложения отчетный период, в том числе: прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих отчетных периодах		x	x	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	188 020	
10	Остаток на 31 декабря 2022 г.		20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	545 169	
11	Остаток на 31 декабря 2022 г.		20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	545 169	
12	Остаток на 31 декабря 2022 г.		20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	545 169	

Генеральный директор

Должность руководителя

Кузм Д.С.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи 20 марта 2023 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	75970584	1056405422875	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" / ООО
"УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский,
Почтовый адрес: проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

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

номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2022	За Январь - Декабрь 2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		289 427	426 970
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 904)	(7 234)
3	Проценты уплаченные		(1 484)	0
4	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(48 972)	(49 506)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(18 371)	(23 274)
6	Уплаченный налог на прибыль		(39 347)	(88 840)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		0	(50)
8	Сальдо денежных потоков от операционной		178 350	258 065
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	(1 922)
10	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 105)	0
11	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		20	0
12	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		65 100	650
13	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(245 625)	(254 000)
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(181 610)	(255 272)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
15	Платежи в погашение обязательств по договорам		(3 526)	0
16	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 526)	0
17	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(6 787)	2 793
18	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	(5)
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	7 148	4 359
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	361	7 148

Генеральный директор

(должность руководителя)

Кулик Д. С.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

20 марта 2023 г.



ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" / ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ
"ВОСТОК-ЗАПАД"

Почтовый адрес: 123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й
Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

(тыс. руб.)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00749
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	24.08.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Пасков Иван Степанович единственный участник Общества и конечный бенефициар.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо.
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствуют филиалы, открытые на территории Российской Федерации.
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствуют филиалы, открытые на территории иностранных государств.
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципального округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	22
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>Общество является управляющей компанией, которая осуществляет деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами. Наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая рост цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Развитие событий вокруг России непредсказуемо, и будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать. В результате приостановки выполнения вышестоящими иностранными депозитариями Euroclear и Clearstream операций по счетам, открытым НКО АО НРД, розничные инвесторы не могут распоряжаться ценными бумагами. Западные санкции, вводимые в отношении Российской Федерации после признания Российской Федерацией самопровозглашенных республик ДНР и ЛНР и начала СВО по защите Донбасса (24.02.2022), продолжают влиять на уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России. Российская экономика вошла в фазу масштабной структурной перестройки, которая сопровождается в том числе принятием органами государственной власти, Банком России мер по стабилизации ситуации на финансовом рынке. Текущая экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство Общества прикладывает все усилия по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.</p>

Таблица 3.1

Номер строки 1	Стандарт МСФО 2	Требования к раскрытию информации 3	Описание 4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов. Форматы таблиц и порядок их заполнения предопределены Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П «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». Несмотря на отсутствие отдельных примечаний, их нумерация сохранена так, как она приведена в Положении № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыли/убыток или прочий совокупный доход, суммы кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо.

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	Суждения и оценки, осуществленные руководством в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, отраженным в Учетной политике. Руководство не применило новых оценок и профессиональных суждений.
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	Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательства, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО (IAS) 29 ввиду того, что Общество создано в 2005 году: после создания Общества экономика Российской Федерации не проявляла признаков гиперинфляции.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) 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	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.
8	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации финансовой отчетности Общества. По мнению руководства Общества на дату публикации настоящей отчетности нет новых стандартов, которые могут оказывать существенное влияние на финансовую отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «overnight», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5% - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определять его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности - 10%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков; - для долевых ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибылей и убытков. Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 10%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 10%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания. Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 10%.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления. Для оценки финансового актива в категории оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизируемая стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 10%. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения. В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются в учете, когда существует вероятность того, что организация получит какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Актив должен иметь стоимость, которая может быть надежно оценена. Прочие активы оцениваются в сумме уплаченных за них денежных средств.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	В составе финансовых обязательств Общества, оцениваемых по амортизированной стоимости, учитывается кредиторская задолженность и обязательство по долгосрочной аренде. Кредиторская задолженность признается в момент возникновения обязательства Общества по договору или в соответствии с законодательством. Общество должно исключить финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда оно погашено, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо, т.к. нет инвестиционного имущества.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо, т.к. нет инвестиционного имущества.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо, т.к. нет инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозвратимые суммы налогов, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
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 краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательства либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательства либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательства по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации 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 применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. После первоначального признания Общество оценивает запасы по себестоимости. При списании Общества объект, признания которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года. В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу. Объект, признания которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин: - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения); - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин: - справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; - ценности использования объекта. Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	При первоначальном признании Общество оценивает запасы в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания Общество оценивает запасы по себестоимости. При списании Общества объект, признания которого в качестве запасов, представляют собой множество взаимозаменяемых однородных единиц, за исключением материалов, предназначенных для сооружения, создания и восстановления основных средств, Общество оценивает их по методу ФИФО. При применении этого способа оценка запасов, не списанных на отчетную дату, производится в оценке последних по времени приобретений.
39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; - реструктуризации; -выполнения обязательства по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. Обществом используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей.
41	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 признано право	В отношении аренды активов с низкой стоимостью (ниже 500 000 рублей) и краткосрочной аренды (аренды сроком не более 12 месяцев) Общество применяет упрощение и отражает платежи по таким договорам аренды равномерно в составе расходов в течение срока аренды. Полученный по договору аренды актив не отражается на балансе Общества.
42	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
43	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников в дату регистрации. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством Российской Федерации.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо.
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо, т.к. Общество не создает резервного капитала.

46	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p>
47	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество не выплачивает дивиденды.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	361	0	361	7 148	0	7 148
2	Итого	361	0	361	7 148	0	7 148

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях (на 31.12.2021 год в пяти кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 361 тысячу рублей (на 31.12.2021 года 7 148 тысяч рублей). На 31.12.2022 года в двух кредитных организациях остаток денежных средств превысил 5% от статьи баланса (на 31.12.2021 года - в трех кредитных организациях). Совокупный остаток в этих кредитных организациях на 31.12.20212 года составил 358 тысяч рублей или 98,98 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года - 7 140 тысяч рублей или 99,89 процента от общей суммы денежных средств).

5.1.2. Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года и на 31.12.2021 года нет.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	361	7 148
2	Итого	361	7 148

В Отчете о потоках денежных средств в инвестиционной деятельности по строкам прочие платежи по инвестиционной деятельности и прочие поступления от инвестиционной деятельности показано перечисление денег брокеру и вывод денег с брокерского счета.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 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:	7 148	0	0	7 148
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 148	0	0	7 148
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	355 096	0	0	355 096
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	355 096	0	0	355 096
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(361 883)	0	0	(361 883)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(361 883)	0	0	(361 883)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	361	0	0	361
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	361	0	0	361

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 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:	4 359	0	0	4 359
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 359	0	0	4 359
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	431 123	0	0	431 123
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	431 123	0	0	431 123
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(428 335)	0	0	(428 335)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(428 335)	0	0	(428 335)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7 148	0	0	7 148
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 148	0	0	7 148

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	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	168 974	251 859
2	Итого	168 974	251 859

Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания. В составе долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток отсутствуют дефолтные облигации на 31.12.2022 года и на 31.12.2021 года. Стоимость указанных активов оценивается по данным ММВБ.

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	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	168 974	251 859
2	нефинансовых организаций	168 974	251 859
3	Итого	168 974	251 859

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	67 001	66 467
2	Правительства Российской Федерации	67 001	66 467
3	Итого	67 001	66 467

В составе долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход отсутствуют дефолтные облигации на 31.12.2022 и на 31.12.2021 года. Стоимость указанных активов оценивается по данным ММВБ.

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
31 декабря 2022 г.

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги правительства Российской Федерации	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	Долговые ценные бумаги иностранных государств	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	69 215	0	0	0	0	0	0	0	69 215
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	69 215	0	0	0	0	0	0	0	69 215
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 925	0	0	0	0	0	0	0	4 925
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 925	0	0	0	0	0	0	0	4 925
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 989)	0	0	0	0	0	0	0	(4 989)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 989)	0	0	0	0	0	0	0	(4 989)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	69 150	0	0	0	0	0	0	0	69 150
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	69 150	0	0	0	0	0	0	0	69 150

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
31 декабря 2021 г.

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги правительства Российской Федерации	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	Долговые ценные бумаги иностранных государств	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	63 151	0	0	0	0	0	0	0	63 151
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	63 151	0	0	0	0	0	0	0	63 151
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	256 811	0	0	0	0	0	0	0	256 811
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	256 811	0	0	0	0	0	0	0	256 811
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(250 748)	0	0	0	0	0	0	0	(250 748)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(250 748)	0	0	0	0	0	0	0	(250 748)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	69 215	0	0	0	0	0	0	0	69 215
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	69 215	0	0	0	0	0	0	0	69 215

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

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

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	(2 747)	1 673
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	598	2 343
3	Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка, за отчетный период	0	(6 763)
4	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(2 150)	(2 747)

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательства, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	206 015	0	206 015	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5	0	5	526	0	526
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	206 021	0	206 021	526	0	526

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств на счете расчетов по брокерским операциям с ценными бумагами в сумме 5 тысяч рублей, по состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств на счете расчетов по брокерским операциям с ценными бумагами в сумме 526 тысяч рублей. Брокер не является кредитной организацией. Сделки обратного репо с кредитными организациями по состоянию на 31.12.2022 г. составляют 206 015 тысяч рублей. Справедливая стоимость обязательств по поставке ценных бумаг по второй части обратного РЕПО составляет 218 401 тысячи рублей.

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года и 31.12.2021 года не было.

10.1.3. Просроченные требования по состоянию на 31.12.2022 года и 31.12.2021 года отсутствуют. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56.

Выписка из валютной отчетности о балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2022 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговая стоимость бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	Дивиденды в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на интернациональных банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального интернационального обслуживания (параллельный фонд)	Средства на интернациональных банковских счетах валютно-интернационального обслуживания (параллельный фонд)	Средства в кредитных организациях (параллельный фонд)	Средства в индивидуальном интернациональном обслуживании, размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства в интернациональных организациях, предоставляющих для исполнения обязательств интернациональное обслуживание (параллельный фонд)	Средства в интернациональных организациях, предоставляющих для исполнения обязательств интернациональное обслуживание (параллельный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты дебиторской (кредиторской) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Финансовые активы, кредитный убыток по которым признан в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Полученные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 319 730	0	40 319 730
4	Финансовые активы, кредитный убыток по которым признан в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 319 730	0	40 319 730
5	Прогнозируемые приросты финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(19 908 214)	0	(19 908 214)
6	Финансовые активы, кредитный убыток по которым признан в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(19 908 214)	0	(19 908 214)
7	Балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 015	0	200 015
8	Финансовые активы, кредитный убыток по которым признан в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 015	0	200 015

Выписка из валютной отчетности о балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2021 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговая стоимость бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	Дивиденды в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на интернациональных банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального интернационального обслуживания (параллельный фонд)	Средства на интернациональных банковских счетах валютно-интернационального обслуживания (параллельный фонд)	Средства в кредитных организациях (параллельный фонд)	Средства в индивидуальном интернациональном обслуживании, размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства в интернациональных организациях, предоставляющих для исполнения обязательств интернациональное обслуживание (параллельный фонд)	Средства в интернациональных организациях, предоставляющих для исполнения обязательств интернациональное обслуживание (параллельный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты дебиторской (кредиторской) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Финансовые активы, кредитный убыток по которым признан в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Полученные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	124	0	124
4	Финансовые активы, кредитный убыток по которым признан в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0	0	0	0	124	0	124
5	Прогнозируемые приросты финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 561 197	0	2 561 197
6	Финансовые активы, кредитный убыток по которым признан в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 561 197	0	2 561 197
7	Балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 500 794)	0	(2 500 794)
8	Финансовые активы, кредитный убыток по которым признан в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 500 794)	0	(2 500 794)
9	Балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	528	0	528
10	Финансовые активы, кредитный убыток по которым признан в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0	0	0	0	528	0	528

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	6,52%	03.01.2023	-	-

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	107 694	6 091	101 603	0	0	0
2	Итого	107 694	6 091	101 603	0	0	0

11.1.1. Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости по состоянию на 31.12.2022 г. составляют 101 603 тысячи рублей. Из них крупнейшие эмитенты долговых ценных бумаг некредитных организаций, составляющих более пяти процентов от общей суммы статьи "Займы выданные и прочие размещенные средства": АО "МГКЛ" - 50 031 тысячи рублей, АО "Коммерческая недвижимость ФПК "Гарант-Инвест" - 51 572 тысячи рублей.

11.1.2. Просроченные требования на 31.12.2022 г. отсутствуют. Информация об оценочной справедливой стоимости займов выданных и прочих размещенных средствах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 декабря 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	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	107 694	0	0	0	0	0	107 694
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	107 694	0	0	0	0	0	107 694
3	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	107 694	0	0	0	0	0	107 694
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	107 694	0	0	0	0	0	107 694

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
31 декабря 2022 г.

Таблица 11.3

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	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	(6 091)	0	0	0	0	0	(6 091)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(6 091)	0	0	0	0	0	(6 091)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	(6 091)	0	0	0	0	0	(6 091)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(6 091)	0	0	0	0	0	(6 091)

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	20 589	0	20 589	49 204	0	49 204
2	Итого	20 589	0	20 589	49 204	0	49 204

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью паевых инвестиционных фондов по выплате вознаграждения управляющей компании (Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами) в сумме 20 589 тысячи рублей на 31.12.2022 года (в сумме 49 204 тысячи рублей на 31.12.2021 года). В 2022 г. была проведена сделка уступки прав требования по неполученному вознаграждению по паевым инвестиционным фондам ЗПИФ комбинированный "Синус" и ЗПИФ комбинированный "Эллипс", переданным другой Управляющей компании. Финансовый результат от сделки показан по строке Отчета о финансовых результатах «доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости».

12.1.2. Крупнейшими дебиторами Общества (строка "Дебиторская задолженность клиентов") являются: на 31.12.2022 года ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд ВДО развивающихся российских компаний" - 861 тысяча рублей, ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд первичных размещений" - 18 515 тысяч рублей (на 31.12.2021 года ЗПИФ комбинированный "Зйт" - 2 673 тысячи рублей, ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд первичных размещений" - 35 342 тысячи рублей). Просроченные требования на 31.12.2022 и на 31.12.2021 года отсутствуют.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	49 204	0	0	0	0	49 204
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	49 204	0	0	0	0	49 204
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	269 641	0	156 152	0	73	425 866
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	156 152	0	73	156 225
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	269 641	0	0	0	0	269 641
6	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(298 255)	0	(156 152)	0	(73)	(454 480)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	(156 152)	0	(73)	(156 225)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(298 255)	0	0	0	0	(298 255)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	20 589	0	0	0	0	20 589
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	20 589	0	0	0	0	20 589

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	25 254	0	0	0	0	25 254
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	25 254	0	0	0	0	25 254
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	452 700	0	732 883	0	767	1 186 349
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	732 883	0	767	733 649
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	452 700	0	0	0	0	452 700
6	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(428 750)	0	(732 883)	0	(767)	(1 162 399)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	(732 883)	0	(767)	(733 649)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(428 750)	0	0	0	0	(428 750)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	49 204	0	0	0	0	49 204
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	49 204	0	0	0	0	49 204

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 1 января 2021 г.	0	0	64	64
2	Накопленная амортизация	0	0	(41)	(41)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0	0	23	23
4	Амортизационные отчисления	0	0	(13)	(13)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	11	11
6	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	0	64	64
7	Накопленная амортизация	0	0	(53)	(53)
8	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	0	0	64	64
9	Накопленная амортизация	0	0	(53)	(53)
10	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	0	0	11	11
11	Поступление	1 080	0	0	1 080
12	Амортизационные отчисления	(578)	0	(11)	(589)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	502	0	0	502
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	1 080	0	64	1 144
15	Накопленная амортизация	(578)	0	(64)	(642)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	502	0	0	502

Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости» в отношении данных нефинансовых активов не заполняется.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0	1 001	0	0	0	0	0	0	0	1 001
2	Накопленная амортизация	0	(1 001)	0	0	0	0	0	0	0	(1 001)
3	Поступление	0	1 922	0	0	0	0	0	0	0	1 922
4	Амортизация	0	(255)	0	0	0	0	0	0	0	(255)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	0	1 667	0	0	0	0	0	0	0	1 667
6	первоначальная (первоначальная) стоимость	0	2 923	0	0	0	0	0	0	0	2 923
7	накопленная амортизация	0	(1 257)	0	0	0	0	0	0	0	(1 257)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	0	1 667	0	0	0	0	0	0	0	1 667
9	первоначальная (первоначальная) стоимость	0	2 923	0	0	0	0	0	0	0	2 923
10	накопленная амортизация	0	(1 257)	0	0	0	0	0	0	0	(1 257)
11	Поступление	0	0	0	0	33 364	0	0	0	0	33 364
12	Амортизация	0	(702)	0	0	(3 362)	0	0	0	0	(4 064)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0	965	0	0	30 002	0	0	0	0	30 967
14	первоначальная (первоначальная) стоимость	0	2 923	0	0	33 364	0	0	0	0	36 287
15	накопленная амортизация	0	(1 958)	0	0	(3 362)	0	0	0	0	(5 320)

Представленная в балансе стоимость основных средств, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 50.7 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцененных по справедливой стоимости» в отношении данных нефинансовых активов не заполняется. Стоимость полностью амортизированных основных средств, которые продолжают использоваться, составляет 1 001 тысяч рублей на 31.12.2022 и на 31.12.2021 г.

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	264	0	264	258	0	258
2	Расчеты по социальному страхованию	-	0	-	0	0	0
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 139	0	1 139	1 890	0	1 890
4	Запасы	1	0	1	1	0	1
5	Итого	1 404	0	1 404	2 149	0	2 149

Представленная в балансе стоимость прочих активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости» в отношении данных нефинансовых активов не заполняется.

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	Поступление (создание)	0	0	860	0	77	937
2	Признание в составе расходов	0	0	(860)	0	(76)	(936)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	0	0	0	0	1	1
4	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе:	0	0	0	0	1	1
5	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	1	1
6	Поступление (создание)	0	-	723	0	0	723
7	Признание в составе расходов	0	-	(723)	0	0	(723)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0	0	0	0	1	1
9	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	1	1

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	30 673	0
2	Итого	30 673	0

В примечании 56 представлена информация о справедливой стоимости кредитов, займов и прочих привлеченных средств.

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	439	171
2	Прочая кредиторская задолженность	427	329
3	Итого	866	500

По строке "Прочая кредиторская задолженность" отражена задолженность со сроком погашения до 3 месяцев: на 31.12. 2022 года: услуги связи - 93 тысячи рублей; аудиторские услуги - 275 тысяч рублей; страхование сотрудников - 42 тысячи рублей; услуги переводчика - 29 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: услуги связи - 43 тысячи рублей; аудиторские услуги - 285 тысяч рублей; страхование сотрудников - 1 тысяча рублей).

В примечании 56 представлена информация о справедливой стоимости кредиторской задолженности.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	0	435
2	Расчеты по социальному страхованию	696	506
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 770	1 636
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	65
5	Итого	3 465	2 642

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 года составляет 20 000 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 20 000 тысяч рублей). Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. Единственным участником Общества являлся и является физическое лицо - резидент РФ.

Примечание 31. Управление капиталом

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31.12.2022 года не менее 25 046 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: не менее 31 338 тысяч рублей).

31.4. На 31.12.2022 года величина собственных средств Общества составляет 63 027 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 70 493 тысяч рублей).

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 Январь-Декабрь 2022г.

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:	(59)	(1 018)	(15)	0	(1 091)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(59)	(1 018)	(15)	0	(1 091)
3	Итого	(59)	(1 018)	(15)	0	(1 091)

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 Январь-Декабрь 2021г.

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:	(1 242)	2 475	0	0	1 233
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1 242)	2 475	0	0	1 233
3	Итого	(1 242)	2 475	0	0	1 233

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	50 809	9 304
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32 521	917
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	4 806	8 387
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 716	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	766	0
6	Итого	50 809	9 304

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	0	(6 763)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	0	1 240
3	Итого	0	(5 523)

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	6 091	0	6 091
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	0	6 091	0	6 091

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной	0	(5)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	5 543	224
3	Итого	5 543	219

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	259 629	449 846
2	Итого	259 629	449 846
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	850
4	Итого	0	850
5	Всего	259 629	450 696

Вся выручка за январь-декабрь 2022 г. от оказания услуг по доверительному управлению относится к деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами. Вся выручка за январь-декабрь 2021 г. от оказания услуг по доверительному управлению относится к деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	39 831	40 912
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	10 227	10 710
3	Расходы по выходным пособиям	0	0
4	Прочее	132	49
5	Итого	50 189	51 672

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	3	0
2	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	2 240	6 609
3	Итого	2 243	6 609

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	1 484	0
2	Итого	1 484	0

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	4 064	255
2	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	589	13
3	Расходы по аренде	5 845	6 188
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	8 857	4 449
5	Расходы по страхованию	0	88
6	Расходы на рекламу и маркетинг	0	950
7	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 654	1 028
8	Транспортные расходы	38	27
9	Командировочные расходы	20	90
10	Штрафы, пени	2	505
11	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	225	2 497
12	Прочие административные расходы	3 070	6 750
13	Итого	25 363	22 841

По строке "Прочие административные расходы" за 2022 год совокупно составляют 3 070 тысяч рублей: плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности - 992 тысячи рублей, обслуживание и сопровождение ПО - 252 тысячи рублей, членские взносы - 350 тысяч рублей, расходы на нотариуса - 71 тысяча рублей, услуги перевода документов - 108 тысяч рублей, другие комиссионные расходы - 51 тысяча рублей, расходы по списанию стоимости запасов - 724 тысячи рублей, специальная оценка условий труда - 25 тысяч рублей, другие расходы - 497 тысяч рублей. (за 2021 год совокупно составляют 6 750 тысяч рублей: обслуживание и сопровождение ПО - 2 632 тысячи рублей, членские взносы - 740 тысяч рублей, услуги по проведению рейтинга - 500 тысяч рублей, расходы на нотариуса - 99 тысяч рублей, почтовые расходы - 24 тысячи рублей, расходы за публикацию - 153 тысячи рублей, услуги перевода документов - 108 тысяч рублей, другие комиссионные расходы - 674 тысячи рублей, расходы по списанию по стоимости запасов - 864 тысячи рублей, комиссия брокера - 39 тысяч рублей, другие расходы - 694 тысячи рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы	95	0
2	Итого	95	0

По строке 1 за 2022 год отражены прочие доходы в размере 95 тысяч рублей, которые включают в себя возврат госпошлины.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	3	0
2	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	50
3	Итого	3	50

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	До 01 июля 2022 года Общество получало по договору субаренды нежилое помещение во временное возмездное владение и пользование для ведения хозяйственной деятельности на срок меньше 1 года и отражала ее как краткосрочную аренду. С 01 июля 2022 года Общество отражает аренду как долгосрочную.
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	Отсутствуют.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой у Общества 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	Не отличаются.
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	Общество в случае изменения срока аренды или суммы платежей пересчитывает обязательство по аренде с учетом новых показателей.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по России)» (в рублях на срок, соответствующий сроку договорных отношений, сроку расчета арендного обязательства).
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	30 002	0
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	30 673	0

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	6 494	6 190
2	уплаченные проценты	1 484	0
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	5 010	6 190
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 526	0
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 526	0
6	Итого отток денежных средств	10 020	6 190

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	46 269	86 859
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(9 546)	(6 948)
3	Итого, в том числе:	36 723	79 911
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(535)	(884)
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	37 258	80 795

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, в 2022 году составляет 20 процентов.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	225 279	374 756
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20%)	45 056	74 951
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(8 042)	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	5 364
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	244	480
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	37 258	80 795

Общая сумма доходов, облагаемых по ставке, отличной от базовой ставки налога на прибыль - 15%, составила в отчетном периоде 4 884 тысячи рублей (в 2021 году - 9 601 тысяча рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков работников	693	280	0	413
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, долговые инструменты	535	0	(104)	639
3	Основные средства	4	-	0	4
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч. займы выданные и прочие размещенные средства	1 151	1 151	0	0
5	Аренда	134	134	0	0
6	Нематериальные активы	8	8	0	0
7	Общая сумма отложенного налогового актива	2 526	1 573	(104)	1 057
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 526	1 573	(104)	1 057
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Нематериальные активы	0	2	0	(2)
10	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(391)	(145)	0	(247)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(391)	(142)	0	(249)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 135	1 431	(104)	808
13	Признанный отложенный налоговый актив	2 135	1 431	(104)	808

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

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 2020 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков работников	413	237	0	176
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, долговые инструменты	639	0	639	0
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	(33)	0	33
4	Основные средства	4	4	0	0
5	Прочее	0	(1)	0	1
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 057	208	639	210
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 057	208	639	210
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Расчеты с покупателями и клиентами	0	5 051	0	(5 051)
9	Нематериальные активы	(2)	3	0	(5)
10	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, долговые инструменты	0	0	410	(410)
11	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(247)	(247)	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(249)	4 807	410	(5 465)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	808	5 014	1 049	(5 256)
14	Признанный отложенный налоговый актив	808	5 014	1 049	(5 256)

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:	0	168 974	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	168 974	0	0	0
3	нефинансовых организаций	0	168 974	0	0	0
4	Итого	0	168 974	0	0	0

Для долговых корпоративных ценных бумаг использованы рейтинги агентств: Рейтингового агентства RAEX (Эксперт РА): ruB+ и Рейтингового агентства АКРА: BB- (RU).

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:	0	126 161	0	0	125 698
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	126 161	0	0	125 698
3	нефинансовых организаций	0	126 161	0	0	125 698
4	Итого	0	126 161	0	0	125 698

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:	358	0	0	0	4
2	денежные средства на расчетных счетах	358	0	0	0	4
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	67 001	0	0	0	0
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	67 001	0	0	0	0
5	Правительства Российской Федерации	67 001		0	0	0
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	206 015	5	0	0	0
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	206 015	0	0	0	0
8	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	5	0	0	0
9	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	101 603	0	0	0
10	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	101 603	0	0	0

Данные заполнены на основании информации кредитных рейтинговых агентств АКРА, "Эксперт РА". Для долговых ценных бумаг Правительства Российской Федерации использован рейтинг на уровне AAA (RU) от АКРА (АО).

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:	7 140	0	0	0	8
2	денежные средства на расчетных счетах	7 140	0	0	0	8
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	66 467	0	0	0
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	66 467	0	0	0
5	Правительства Российской Федерации	0	66 467	0	0	0
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	526	0	0	0
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	526	0	0	0

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

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	20 589
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	20 589

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	49 204
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	49 204

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	361	0	0	361
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	168 974	0	0	168 974
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	168 974	0	0	168 974
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	67 001	0	0	67 001
5	долговые инструменты	67 001	0	0	67 001
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	328 213	0	0	328 213
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	206 021	0	0	206 021
8	займы выданные и прочие размещенные средства	101 603	0	0	101 603
9	дебиторская задолженность	20 589	0	0	20 589
10	Прочие активы	1 404	0	0	1 404
11	Итого активов	565 952	0	0	565 952
Раздел II. Обязательства					
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 539	0	0	31 539
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	30 673	0	0	30 673
14	кредиторская задолженность	866	0	0	866
15	Прочие обязательства	3 465	0	0	3 465
16	Итого обязательств	35 004	0	0	35 004
17	Чистая балансовая позиция	530 948	0	0	530 948

По строкам "Прочие активы" и "Прочие обязательства" указаны суммы, отраженные в балансе по соответствующим строкам, и не являются финансовыми активами и обязательствами.

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	7 148	0	0	7 148
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	251 859	0	0	251 859
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	251 859	0	0	251 859
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	66 467	0	0	66 467
5	долговые инструменты	66 467	0	0	66 467
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 730	0	0	49 730
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	526	0	0	526
8	дебиторская задолженность	49 204	0	0	49 204
9	Прочие активы	1 531	622	0	2 153
10	Итого активов	376 735	622	0	377 357
Раздел II. Обязательства					
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	500	0	0	500
12	кредиторская задолженность	500	0	0	500
13	Прочие обязательства	2 642	0	0	2 642
14	Итого обязательств	3 143	0	0	3 143
15	Чистая балансовая позиция	373 592	622	0	374 214

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 505	7 515	20 040	15 030	0	0	0	0	45 090
2	обязательства по аренде	2 505	7 515	20 040	15 030	0	0	0	0	45 090
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	866	0	0	0	0	0	0	0	866
4	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	439	0	0	0	0	0	0	0	439
5	прочая кредиторская задолженность	427	0	0	0	0	0	0	0	427
6	Итого обязательств	3 371	7 515	20 040	15 030	0	0	0	0	45 956

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	500	0	0	0	0	0	0	0	500
2	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	171	0	0	0	0	0	0	0	171
3	прочая кредиторская задолженность	329	0	0	0	0	0	0	0	329
4	Итого обязательств	500	0	0	0	0	0	0	0	500

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:	361	0	0	361
2	денежные средства на расчетных счетах	361	0	0	361
3	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	168 974	168 974
4	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	168 974	168 974
5	нефинансовых организаций	0	0	168 974	168 974
6	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	67 001	67 001
7	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	67 001	67 001
8	Правительства Российской Федерации	0	0	67 001	67 001
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	206 021	0	0	206 021
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	206 015	0	0	206 015
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5	0	0	5
12	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	101 603	101 603
13	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	101 603	101 603
14	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	20 589	0	0	20 589
15	дебиторская задолженность клиентов	20 589	0	0	20 589
16	Итого активов	226 971	0	337 578	564 549
Раздел II. Обязательства					
17	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 393	4 375	24 906	30 673
18	обязательства по аренде	1 393	4 375	24 906	30 673
19	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	866	0	0	866
20	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	439	0	0	439
21	прочая кредиторская задолженность	427	0	0	427
22	Итого обязательств	2 259	4 375	24 906	31 539
23	Итого разрыв ликвидности	224 712	(4 375)	312 672	533 009

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	7 148	0	0	7 148
2	денежные средства на расчетных счетах	7 148	0	0	7 148
3	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	125 698	126 161	251 859
4	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	125 698	126 161	251 859
5	нефинансовых организаций	0	125 698	126 161	251 859
6	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	66 467	66 467
7	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	66 467	66 467
8	Правительства Российской Федерации	0	0	66 467	66 467
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	526	0	0	526
10	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	526	0	0	526
11	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	49 204	0	0	49 204
12	дебиторская задолженность клиентов	49 204	0	0	49 204
13	Итого активов	56 878	125 698	192 628	375 204
Раздел II. Обязательства					
14	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	500	0	0	500
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	171	0	0	171
16	прочая кредиторская задолженность	329	0	0	329
17	Итого обязательств	500	0	0	500
18	Итого разрыв ликвидности	56 378	125 698	192 628	374 704

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	361	0	0	0	361
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	168 974	0	0	0	168 974
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	168 974	0	0	0	168 974
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	67 001	0	0	0	67 001
5	долговые инструменты	67 001	0	0	0	67 001
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	328 213	0	0	0	328 213
7	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	206 021	0	0	0	206 021
8	займы выданные и прочие размещенные средства	101 603	0	0	0	101 603
9	дебиторская задолженность	20 589	0	0	0	20 589
10	Прочие активы	1 404	0	0	0	1 404
11	Итого активов	565 952	0	0	0	565 952
Раздел II. Обязательства						
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 539	0	0	0	31 539
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	30 673	0	0	0	30 673
14	кредиторская задолженность	866	0	0	0	866
15	Прочие обязательства	3 465	0	0	0	3 465
16	Итого обязательств	35 004	0	0	0	35 004
17	Чистая балансовая позиция	530 948	0	0	0	530 948

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	7 148	0	0	0	7 148
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	251 859	0	0	0	251 859
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	251 859	0	0	0	251 859
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	66 467	0	0	0	66 467
5	долговые инструменты	66 467	0	0	0	66 467
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 730	0	0	0	49 730
7	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	526	0	0	0	526
8	дебиторская задолженность	49 204	0	0	0	49 204
9	Прочие активы	1 531	622	0	0	2 153
10	Итого активов	376 735	622	0	0	377 357
Раздел II. Обязательства						
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	500	0	0	0	500
12	кредиторская задолженность	500	0	0	0	500
13	Прочие обязательства	2 642	0	0	0	2 642
14	Итого обязательств	3 143	0	0	0	3 143
15	Чистая балансовая позиция	373 592	622	0	0	374 214

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
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	100	+/- 5 565	+/- 4 452

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2021 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
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	100	+/- 3 158	+/- 2 526

Таблица 52.17

Анализ чувствительности к рыночным индексам

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	RUABITR (облигации)	1%	2 642	2 114	2 836	2 269
2	RUABITR (облигации)	-1%	-2 642	-2 114	-2 836	-2 269

В таблице отражено предполагаемое изменение прибыли и капитала Общества в случае роста или снижения индекса облигаций Московской биржи RUABITR. В отношении облигаций предположение основано на сравнении дюрации индекса RUABITR и дюрации портфеля облигаций Общества, не превышающей дюрацию индекса RUABITR.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	109 767	0	126 208	235 974
2	финансовые активы, в том числе:	109 767	0	126 208	235 974
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	42 766	0	126 208	168 974
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	42 766	0	126 208	168 974
5	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	42 766	0	126 208	168 974
6	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	67 001	0	0	67 001
7	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	67 001	0	0	67 001
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	67 001	0	0	67 001

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	66 467	0	251 859	318 326
2	финансовые активы, в том числе:	66 467	0	251 859	318 326
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	251 859	251 859
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	251 859	251 859
5	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	251 859	251 859
6	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	66 467	0	0	66 467
7	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	66 467	0	0	66 467
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	66 467	0	0	66 467

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 года

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:	126 208	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	126 208	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	126 208	0	0	0	0	0
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	126 208	0	0	0	0	0
5	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	126 208	Доходный метод	Используется номинал ценной бумаги по данным проспекта эмиссии	0	0	0

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 2021 года

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:	251 859	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	251 859	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	251 859	0	0	0	0	0
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	251 859	0	0	0	0	0
5	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	251 859	Доходный метод	Используется номинал ценной бумаги по данным проспекта эмиссии	0	0	0

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
За Январь-Декабрь 2022г.

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 прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	0	0	251 859	0	0	251 859
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	0	0	0	0	24 326	0	0	24 326
3	Реализация	0	0	0	0	(125 933)	0	0	(125 933)
4	Расчеты	0	0	0	0	(24 043)	0	0	(24 043)
5	Справедливая стоимость на 31 декабря 2022	0	0	0	0	126 208	0	0	126 208

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
За Январь-Декабрь 2021г.

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 прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	0	0	0	0	3 392	0	0	3 392
2	Приобретения	0	0	0	0	248 467	0	0	248 467
3	Справедливая стоимость на 31 декабря 2021	0	0	0	0	251 859	0	0	251 859

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	259 019	0	75 559	334 579	328 574
2	денежные средства, в том числе:	361	0	0	361	361
3	денежные средства на расчетных счетах	361	0	0	361	361
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	258 658	0	75 559	334 217	328 213
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	206 015	0	5	206 021	206 021
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	206 015	0	0	206 015	206 015
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	5	5	5
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	52 643	0	54 965	107 608	101 603
9	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	52 643	0	54 965	107 608	101 603
10	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	20 589	20 589	20 589
11	дебиторская задолженность клиентов	0	0	20 589	20 589	20 589
2	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	31 539	31 539	31 539
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	31 539	31 539	31 539
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	30 673	30 673	30 673
15	обязательства по аренде	0	0	30 673	30 673	30 673
16	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	866	866	866
17	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	479	479	479
18	прочая кредиторская задолженность	0	0	387	387	387

По строке 7 "расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года отражен остаток на брокерском счете в некредитной финансовой организации.

Денежные средства, расчеты по брокерским операциям, требования по сделкам РЕПО, дебиторская и кредиторская задолженность отражаются по амортизированной стоимости. По мнению руководства Общества, амортизированная стоимость указанных инструментов приблизительно равна их балансовой стоимости, поскольку данные финансовые инструменты относятся к категории «краткосрочные» или «до востребования».

Долговые ценные бумаги некредитных организаций, приобретенные в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, отражаются в балансе по амортизированной стоимости.

Для оценки справедливой стоимости долговых ценных бумаг, отнесенных к уровню 1 иерархии справедливой стоимости, используются котировки ценных бумаг на активном рынке (Московская биржа).

Для оценки справедливой стоимости долговых ценных бумаг, отнесенных к уровню 3 иерархии справедливой стоимости, используется доходный метод, справедливая стоимость определена как номинал ценной бумаги по данным проспекта эмиссии с учетом причитающегося к получению купонного дохода.

Справедливая стоимость обязательства по аренде не раскрывается в соответствии с пунктом 29 МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», в связи с чем в строке 47 «Обязательства по аренде» отражена балансовая стоимость обязательства по аренде.

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	7 148	0	49 730	56 878	56 878
2	денежные средства, в том числе:	7 148	0	0	7 148	7 148
3	денежные средства на расчетных счетах	7 148	0	0	7 148	7 148
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	49 730	49 730	49 730
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	526	526	526
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	526	526	526
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	49 204	49 204	49 204
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	49 204	49 204	49 204
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	500	500	500
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	500	500	500
11	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	500	500	500
12	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	171	171	171
13	прочая кредиторская задолженность	0	0	329	329	329

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	5	5
2	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	5	5
3	Основные средства и капитальные вложения в них	0	0	0	0	0	0	30 002	30 002
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	31 010	31 010
5	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	30 673	30 673
6	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	337	337

В ходе обычной деятельности неакредитная финансовая организация проводит операции со своим ключевым управленческим персоналом и прочими связанными сторонами, представленными: брокером, маркет-мейкером и ирредодателем.

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2021 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	526	526
2	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	526	526
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	36	36
4	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	36	36

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2022г.

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: доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	(15)	(15)
2	Расходы на персонал	0	0	0	0	(5 724)	0	0	(5 724)
3	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	(445)	(445)
4	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	(1 484)	(1 484)
5	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	(9 840)	(9 840)
6									

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2021г.

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	Расходы на персонал	0	0	0	0	(5 674)	0	0	(5 674)
2	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	(6 535)	(6 535)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 724	5 674

В состав ключевого управленческого персонала входит генеральный директор Общества. В состав краткосрочного вознаграждения входят: оплата труда, страховые взносы и премии.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор



Кулик Д.С.

20 марта 2023 года



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено.
печатью 80 (Восемьдесят) листов
"29" марта 2023 г.