

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**закрытого акционерного общества**  
**«Управляющая компания»**  
**за 2022 год**

г. Екатеринбург  
2023 г.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам  
ЗАО «Управляющая компания»

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **закрытого акционерного общества «Управляющая компания»** (ОГРН 1026602948404, адрес: 620041, Свердловская область, город Екатеринбург, переулок Трамвайный, дом 15, офис 105), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год и примечаний к 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 **закрытого акционерного общества «Управляющая компания»** по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату в соответствии с российскими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми некредитными финансовыми организациями, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

### *Основание для выражения мнения*

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

### *Ключевые вопросы аудита*

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита 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.

Адекватность порядка определения балансовой стоимости финансовых активов

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

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку портфель финансовых активов, составляет существенную часть активов и имеет существенное влияние на показатели доходов и расходов закрытого акционерного общества «Управляющая компания».

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: запрос руководству закрытого акционерного общества «Управляющая компания» относительно применяемых моделей оценки справедливой стоимости финансовых активов; анализ информации из открытых источников о показателях, используемых в применяемых моделях оценки и для расчета амортизированной стоимости; проверку наличия в делах закрытого акционерного общества «Управляющая компания» документов, содержащих показатели, используемые для указанных расчетов, и своевременность использования соответствующих показателей.

Мы также оценили уместность применяемой методологии для оценки справедливой стоимости финансовых активов и провели выборочное тестирование правильности расчета справедливой стоимости по используемым моделям. Кроме того, мы проанализировали адекватность классификации финансовых активов по категориям, для которых используются разные методы оценки балансовой стоимости.

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

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку информация, подлежащая представлению в Примечаниях к 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 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ОСБУ, применимыми некредитными финансовыми организациями, и МСФО, 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

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

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить

основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Е.А. Вострякова

Аудиторская организация: ООО «Урал-Финанс-Аудит», ОГРН 1026605764350, место нахождения: 620075, г. Екатеринбург, проспект Ленина, дом 79Б, помещение 1.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи (ОРНЗ): 12006114028 от 23 марта 2020 г.

05 апреля 2023 года

Приложение 1.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 532-П  
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета  
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности профессиональных участников рынка  
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных контрагентов,  
клиринговых организаций, специализированных  
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда,  
управляющих компаний инвестиционного фонда,  
паевого инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"  
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401373000	33911610	1026602948404	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2022 г.

Закрытое акционерное общество "Управляющая компания" (ЗАО "Управляющая компания")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Трамвайный пер, дом № 15, офис 105

Код формы по ОКУД: 0420002  
Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	87	11
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		359 953	332 300
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	359 953	332 300
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		11 514	10 179
7	долевые инструменты	9	11 514	10 179
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		24 374	14 111
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	24 046	12 887
11	дебиторская задолженность	12	328	1 224
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	189	26 482
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	172	270
20	Отложенные налоговые активы	48	2 317	4 518
21	Прочие активы	20	1 048	673
22	Итого активов		399 654	388 544
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 592	3 093
30	кредиторская задолженность	26	3 592	3 093
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	264
34	Отложенные налоговые обязательства	48	45 058	52 123
36	Прочие обязательства	29	1 127	1 152
37	Итого обязательств		49 778	56 631
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	141 211	141 211
40	Резервный капитал	30	7 061	7 061
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 710	375
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	27 445
50	Прочие резервы		95	95
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		199 800	155 727
52	Итого капитала		349 876	331 913
53	Итого капитала и обязательств		399 654	388 544

Генеральный директор  
(должность руководителя)

А.А. Мецгер  
(инициалы, фамилия)

30 марта 2023 г.

Приложение 2.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 532-П  
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета  
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности профессиональных участников рынка  
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных контрагентов,  
клиринговых организаций, специализированных  
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда,  
управляющих компаний инвестиционного фонда,  
паевого инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"  
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401373000	33911610	1026602948404	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Закрытое акционерное общество "Управляющая компания" (ЗАО "Управляющая компания")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Трамвайный пер, дом № 15, офис 105

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		24 346	92 329
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	(7 170)	80 227
4	процентные доходы	34	672	438
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		30 833	11 636
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	11	27
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 412	1 324
16	Расходы на персонал	42	(4 459)	(4 043)
17	Прямые операционные расходы	43	(635)	(483)
20	Общие и административные расходы	46	(2 459)	(3 292)
22	Прочие доходы	47	22 375	8 997
23	Прочие расходы	47	(4)	(6)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		40 576	94 827
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	3 497	(16 082)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 367)	(264)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	4 864	(15 818)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		44 073	78 745
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(26 110)	(4 418)
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		(27 445)	(5 883)
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	(27 445)	(5 883)
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		1 335	1 465
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 335	1 465
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(26 110)	(4 418)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		17 963	74 327

Генеральный директор

(должность руководителя)

А.А. Мещер

(инициалы, фамилия)

30 марта 2023 г.

Приложение 3.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года № 532-П  
Стратегия стандарт бухгалтерского учета  
отчетности профессиональных участников рынка  
ценных бумаг, в том числе инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных контрагентов,  
клиринговых организаций, специализированных  
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственных пенсионных фондов,  
а также операторов биржевых систем, операторов  
паевого инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров  
(с изменениями от сентября 2017 г., 10 июля 2019 г.)

Код перечисления по ОКПО	Код наименований организаций по ОКПО	Код наименований департаментов и подразделений
65401373000	33911610	1036602946004

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Заявлено акционерное общество "Управляющая компания" (ОАО "Управляющая компания")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 500041, Свердловская обл., Екатеринбург г., Тракторный пер., дом № 15, офис: 105

Код формы по ОКД: 0403004  
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Положение к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Разрешенный капитал	Собственные акции (доля участия), выкупленные у участников (участников)	Размер переоценки инструментов, оцененных по справедливой стоимости через совокупный доход	Размер переоценки инструментов, оцененных по справедливой стоимости через совокупный доход	Оценочный резерв под выявленные кредитные убытки по доступным инструментам по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Размер переоценки основных средств и нематериальных активов	Размер переоценки утилизированных по справедливой стоимости или убытков, связанных с изменением кредитного риска	Размер переоценки обязательств по возвратным по работам по сохранению депозитов, на отраженных на финансовом платежам	Размер переоценки инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов	Прочие резервы	Неустраиваемая прибыль (убыток)	Итого	
																		тыс. руб.
1	Остаток на 1 января 2021 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	257 596
4	Остаток на 1 января 2021 г., пересчитанный		141 211	0	0	7 981	(1 089)	0	0	33 328	0	0	0	0	0	0	0	257 596
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		141 211	0	0	7 981	(1 089)	0	0	33 328	0	0	0	0	0	0	0	257 596
6	Прочий совокупный доход (расход) за год/квартал отчетный период		0	0	0	0	1 465	0	0	(6 963)	0	0	0	0	0	0	0	(4 418)
7	Прочий совокупный доход (расход), не подпадающий под категорию "Прочий совокупный доход"		0	0	0	0	1 465	0	0	(6 963)	0	0	0	0	0	0	0	(4 418)
14.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.		141 211	0	0	7 981	576	0	0	27 445	0	0	0	0	0	0	0	331 913
18	Остаток на 1 января 2022 г., пересчитанный		141 211	0	0	7 981	576	0	0	27 445	0	0	0	0	0	0	0	331 913
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44 073
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	1 335	0	0	(77 445)	0	0	0	0	0	0	0	(26 110)
21	Прочий совокупный доход (расход), не подпадающий под категорию "Прочий совокупный доход"		0	0	0	0	1 335	0	0	(77 445)	0	0	0	0	0	0	0	(26 110)
29	Остаток на 31 декабря 2022 г., в том числе:		141 211	0	0	7 981	1 710	0	0	(27 445)	0	0	0	0	0	0	0	346 370

Генеральный директор (подпись руководителя) \_\_\_\_\_ А.А. Мухомор (инициалы, фамилия)

30 марта 2021 г.



Приложение 4.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 532-П  
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета  
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности профессиональных участников рынка  
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных контрагентов,  
клиринговых организаций, специализированных  
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда,  
управляющих компаний инвестиционного фонда,  
паевого инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"  
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401373000	33911610	1026602948404	-

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

за 2022 г.

Закрытое акционерное общество "Управляющая компания" (ЗАО "Управляющая компания")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Трамвайный пер, дом № 15, офис 105

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 333	2 107
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 934)	(2 684)
5	Проценты полученные		599	499
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		26 862	10 172
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(3 081)	(2 929)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(112)	(70)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 534)	0
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 231)	(1 614)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		20 903	5 481
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		21 125	8 850
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	7
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	6 052
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(30 852)	(25 497)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(9 727)	(10 588)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		224 750	188 600
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		(235 850)	(183 700)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(11 100)	4 900
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		77	(207)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	11	218
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	87	11

Генеральный директор

(должность руководителя)

А.А. Мецгер

(инициалы, фамилия)

30 марта 2023 г.



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	066-12920-001000, 21-000-1-00106
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без срока
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	11.02.2010, 28.01.2003
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению ценными бумагами, Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нп
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Закрытое акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Дронов В.Г.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	нп
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нп
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нп
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нп
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный д.15 оф.105
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный д.15 оф.105
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	11
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	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности присущие развивающимся странам. Правовая, налоговая и финансовая системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, кроме того, существует проблема различного толкования норм права со стороны как органов государственной власти, так и участниками правовых отношений. Политическая напряженность и экономическая нестабильность, а также международные санкции в отношении российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Введение новых пакетов санкций, а также ценовых условий на рынке нефти и газа привели к повышенной волатильности финансовых рынков и значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. На 31.12.2022г. ключевая ставка ЦБ РФ составила 7,50 % годовых, обменный курс ЦБ РФ составил 70,3375 рублей за 1 доллар США и 75,6553 рублей за 1 евро. Хотя 4 м квартале 2022 г. индекс МБ вырос на 10%, с начала 2022г. падение индекса МБ составило 44%. Тем не менее, руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

**Основы составления отчетности**

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ НФО руководствовались соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. Нумерация примечаний, так же как и нумерация строк и столбцов в таблицах сохранена так, как она дана в Положении Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество отражает в отчетности финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9 и определяет их справедливую стоимость в соответствии с выбранной бизнес-моделью и МСФО 13
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нп
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нп
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нп
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	нп

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	МСФО (IAS) 1 Раздел 1. Валютные оценки и доведение	Судящим (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в отношении выбора валюты отчетности и в которых оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Основными видами деятельности Компании являются диверсифицированное управление имуществом публичных инвестиционных фондов и диверсифицированное управление активами. В соответствии с пунктом 18 МСФО (IFRS) 10 Компания действует в качестве финансовой отчетности, поскольку Компания использует свои производные по управлению деятельностью в интересах других вкладчиков/бенефициаров (владельцев) и действует в рамках параметров, установленных правилами диверсифицированного управления, и в соответствии с требованиями регуляторных органов. Компания не управляет диверсифицированным управлением фондами другой Компании. Решения о выборе валюты отчетности принимаются на уровне каждой из компаний, входящих в группу компаний, управляющей активами. Компания от притягивает решения по управлению фондами может быть принято в любой момент общего собрания владельцев инвестиционных паев фондов. Компания получает за свои услуги вознаграждение и комиссионные от владельцев инвестиционных паев фондов. Вознаграждение Компании по управлению активами основано на уровне комиссионных от инвесторов и размере дохода от управления публичными инвестиционными фондами и управлении активами. Компания по сравнению с оценками услугами и соответствует стандартным коммерческим условиям. Компания не предоставляет услуги по управлению активами инвесторам в рамках сотрудничества с оценками услугами и соответствует стандартным коммерческим условиям. Компания не предоставляет услуги по управлению активами инвесторам в рамках сотрудничества с оценками услугами и соответствует стандартным коммерческим условиям. Компания не предоставляет услуги по управлению активами инвесторам в рамках сотрудничества с оценками услугами и соответствует стандартным коммерческим условиям.
2	МСФО (IAS) 1	Валютные оценки и доведение на признанные суммы отчетности, на суммы которых профессиональные оценщики и допущения оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Судящим по результатам применения учетной политики Обществом не представляется возможным применение учетной политики, валютные оценки и профессиональные суждения в отношении признания суммы отчетности, на суммы которых профессиональные оценщики и допущения оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Информация в отношении обязательств и балансовый результат	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, определяемой на основе рыночных данных, и в зависимости от их характера. При отражении финансовых инструментов по справедливой стоимости Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида и исходных данных, доступных по нему на дату проведения оценки. По оценкам бухгалтерии, по историческому опыту работы с активами, Общество использует исходные данные в 1 случае. По другим случаям бухгалтерия использует доступные исходные данные 2 и 3 случая.
4	МСФО (IAS) 21	Переводная активная и пассивная валютная оценка	Стоимость активов и обязательств, выданных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности переводится в рубль. Для целей Центрального Банка Российской Федерации действующему на дату совершения операции валютный курс переводится на дату отчета. Для целей бухгалтерской отчетности валютный курс переводится на дату отчета по курсу, установленному на финансовый результат.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данные финансовой отчетности подготовлены исходя из допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает, что Общество способно реализовать активы и выплатить обязательства в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что по состоянию на отчетный период покупательная способность рубля не была пересчитана. Показатели предыдущих периодов, представленные в отчетности, являются неизменными и не поддаются влиянию изменений покупательной способности рубля.
7	Раздел II. Изменения в учетной политике (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их влияния на показатели МСФО в соответствии с которыми производится изменение, причина, по которой применение новых МСФО обосновывает более достоверное представление о финансовом положении и деятельности (показатели текущего и предыдущего периода)	В отчетном периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.

8	МСФО (IAS) 8 МСФО (IFRS) 7	Пригодность наименования выданных, не выданных в силу МСФО с учетом изменений, применяемых при изменении эмитента МСФО, дат, с которыми требуется изменение эмитента МСФО, характера изменений в учетной политике, оказывающей влияние на отчетность и/или финансовое положение, не может быть обобщено оценено	Руководство МСФО не ожидает, что выпущенные по не вступившим в силу МСФО с датой поразкам с ними существенно повлияют на отчетность НКО
9	Раздел III. Применение учетной политики, которая предусматривает учетными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	В состав денежных средств в их эквиваленты включены денежные средства в кассе, денежные средства на текущих счетах компаний (рублевых и валютных) для текущего использования. Классифицирует активы НКО в категорию денежных средств и их эквиваленты соответствует в соответствии МСФО (IFRS) 7. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. Общество ежемесячно проводит пересчет разницы под обесценение денежных средств и их эквивалентов.	Денежные средства в их эквиваленты включены денежные средства в кассе, денежные средства на текущих счетах компаний (рублевых и валютных) для текущего использования. Классифицирует активы НКО в категорию денежных средств и их эквиваленты соответствует в соответствии МСФО (IFRS) 7. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. Общество ежемесячно проводит пересчет разницы под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, связанных с кредитными обязательствами и займами	Средства в кредитных организациях подлежат учету по справедливой стоимости, или категорию предоставляемых Обществом бизнес-контрактов на основании заключенных договоров. Кредитные организации учитывают средства, предоставляемые Обществом, по амортизированной стоимости. Общество ежемесячно проводит пересчет разницы под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
11	МСФО (IAS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, связанных с кредитными обязательствами и займами	Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваются по амортизированной стоимости, или категорию совокупного дохода, должны быть классифицированы в категорию совокупного дохода, если они соответствуют критериям признания и последующего учета. Для первоначального признания финансовых активов по объективному рыночному курсу (без права последующей реинвестации) или по объективному рыночному курсу (учетное несоответствие), который не может быть восстановлен, и/или для включения в состав активов, которые не являются активами, связанными с теми договорами и расходами.
12	МСФО (IAS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, связанных с кредитными обязательствами и займами	Финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через приток совокупных доходов, выходящих из следующих условий: - финансовые активы приобретены в результате первоначального признания; - договорные условия договора денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; - получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную основную сумму долга.
13	МСФО (IAS) 7, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, связанных с кредитными обязательствами и займами	Общество оценивает финансовые активы в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через приток совокупных доходов, выходящих из следующих условий: - финансовые активы приобретены в результате первоначального признания; - договорные условия договора денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; - получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную основную сумму долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 27, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместные предприятия и ассоциированные предприятия	Общество отсутствует инвестировать в дочерние, совместные предприятия и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактически уплаченной суммы и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, связанных с кредитными обязательствами и займами	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через приток или убыток, отсутствуют.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, связанных с кредитными обязательствами и займами	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансово обязательства понимаются величины, по которым финансово обязательства оцениваются по справедливой стоимости, за вычетом выходящих из состава финансовых обязательств. Обществом Общества не подлежат реинвестации.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства классифицируются в отчете о финансовом положении по существу установленному критерию признания, а именно, в зависимости от того, являются ли они финансовыми активами или обязательствами, и учитываются соответственно.
19	Раздел III. Изменения в учетной политике (IFRS) 7	Описание изменений учетной политики, их влияния на показатели МСФО в соответствии с которыми производится изменение, причина, по которой применение новых МСФО обосновывает более достоверное представление о финансовом положении и деятельности (показатели текущего и предыдущего периода)	Общество не проводит операций хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (оценки) типа кода (IFRS) 7	Общество не проводит операций хеджирования.

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с признанием обязательств и обеспечением осуществляется на основании Положения Банка России от 04.09.2015 № 485-П «Правила бухгалтерского учета деятельности филиалов иностранных банков, работающих на территории Российской Федерации, осуществляющих валютные операции с использованием валюты иностранных государств, а также валютных работников филиалов иностранных банков, работающих на территории Российской Федерации». Обязательства возникают или создаются в результате операций по покупке валюты (денежная единица) - обмена труда, включая эмиссионные и стимулирующие выплаты - выплаты работникам и в пользу работников третьим лицам в соответствии с условиями договоров, осуществляемых в соответствии с условиями выполнения работными трудовыми функциями по вложению в валюту (титул).
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с использованием методов признания финансовых обязательств.
35	МСФО (IAS) 19	Использование методов признания обязательств для определения размера обязательств по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости выплаченного по отношению третьего периода.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности обязательств по пенсионному обеспечению, связанных с оплатой труда на организационных функциях в платежах.
37	Раздел IX. Порядок признания и последующего учета денежных активов, подлежащих для продажи	Порядок признания и последующего учета денежных активов, подлежащих для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОБУУ 482-П.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2, МСФО (IAS) 3	Порядок признания и последующего учета валюты.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 16	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания и отмены признания договоров аренды.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Финансовый отчет в форме прав пользования активом и отложенный налоговый актив. Порядок признания, последующего учета, прекращения признания и отмены признания договоров аренды, в отношении которых указано право.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания и отмены признания кредиторов задолженности.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания в оценке уставного капитала, эмиссионного дохода.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания в оценке собственных выкупленных акций (цен). Порядок признания в оценке реверсивного капитала.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания в оценке реверсивного капитала.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов.

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование валютных инвестиций в иностранную валюту. Общество не проводит операций хеджирования.
22	Раздел V. Критерии признания и базовые инвестиционные инструменты	В Общество отсутствуют операции с инвестиционными инструментами.
23	МСФО (IAS) 40, МСФО (IAS) 40	Повышение цены, учета инвестиционного имущества. В Обществе отсутствуют операции с инвестиционными инструментами.
24	МСФО (IAS) 40	Различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, возникающими в процессе производства или в ходе обычной деятельности. В Обществе отсутствуют операции с инвестиционными инструментами.
25	Раздел VI. Критерии признания, базовые финансовые инструменты	Основание признания, базовые финансовые инструменты. Критерии признания, способы признания и измерения стоимости основных средств (для каждой группы основных средств).
26	МСФО (IAS) 16	Применение метода амортизации по мере списания ликвидационной стоимости (основных средств) и их изменения.
27	МСФО (IAS) 16	Признание и оценка по мере использования (для каждой группы основных средств) и их изменения. Срок полезного использования устанавливается в зависимости от характера объекта, назначения и условий его использования. Срок полезного использования определяется исходя из технико-экономических сведений об ожидаемом сроке полезного использования актива.
28	Раздел VII. Критерии признания, базовые нематериальные активы	Нематериальные активы признаются, если они соответствуют следующим условиям: объект признания имеет потенциальную способность приносить экономические выгоды в будущем, и объект признания можно надежно измерить. Нематериальный актив признается, если он идентифицируем, объект признания имеет материально-вещную форму (программное обеспечение, лицензии, патенты, права на интеллектуальную собственность и т.д.). Нематериальный актив признается, если он идентифицируем, объект признания имеет материально-вещную форму (программное обеспечение, лицензии, патенты, права на интеллектуальную собственность и т.д.). Нематериальный актив признается, если он идентифицируем, объект признания имеет материально-вещную форму (программное обеспечение, лицензии, патенты, права на интеллектуальную собственность и т.д.).
29	МСФО (IAS) 1	Базовые инструменты для каждого класса активов (стимулирующие выплаты, выплаты вознаграждения или выплаты вознаграждения за выслугу лет).
30	МСФО (IAS) 38	Расчеты для каждого класса активов в соответствии с условиями признания и измерения. Нематериальный актив признается, если он идентифицируем, объект признания имеет материально-вещную форму (программное обеспечение, лицензии, патенты, права на интеллектуальную собственность и т.д.).
31	МСФО (IAS) 38	Применение срока и метода признания нематериальных активов в соответствии с условиями признания.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов (создание собственных сайтов).

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021		Балансовая стоимость	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	87	0	87	11	0	11
6	Итого	87	0	87	11	0	11

5.1.1. По состоянию на 2022-12-31 у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на :2021-12-31 в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 87 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла ПАО Сбербанк-81 тысяч рублей, ГПБ (АО)-6 тысячи рублей (на 2021-12-31 года: ПАО Сбербанк-8 тысяч рублей, ГПБ (АО)-2 тысячи рублей ), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 2021-12-31 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 2022-12-31года включают 0 тысяч рублей (на 2021-12-31 года: 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства	87	11
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	87	11

**Выверка изменений полной балансовой стоимости  
денежных средств 2022 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	11	0	0	11
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	0	0	11
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	276 770	0	0	276 770
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	276 770	0	0	276 770
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(276 693)	0	0	(276 693)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(276 693)	0	0	(276 693)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	87	0	0	87
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	87	0	0	87

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	218	0	0	218
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	218	0	0	218
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	216 791	0	500	217 291
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	216 791	0	500	217 291
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(216 998)	0	(500)	(217 498)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(216 998)	0	(500)	(217 498)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	11	0	0	11
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	0	0	11

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

Таблица 5.5

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

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

Таблица 5.5

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	359 953	332 300
6	Итого	359 953	332 300

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

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
4	нефинансовых организаций	359 953	332 300
12	Итого	359 953	332 300

**Долевые инструменты,  
оцениваемые по справедливой стоимости через прочий  
совокупный доход**

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	11 514	10 179
5	Итого	11 514	10 179

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

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	(375)	1 089
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	(1 335)	(1 465)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец отчетного периода	(1 710)	(375)

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	24 075	29	24 046	12 902	16	12 887
13	Итого	24 075	29	24 046	12 902	16	12 887

10.1.1. По состоянию на 2022-12-31 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 2021-12-31 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 24074 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 24075 тысяч рублей (на 2021-12-31 года: 12902 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 2021-12-31 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 2022-12-31 года включают 0 тысяч рублей (на 2021-12-31 года: 0 тысяч рублей).

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

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



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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Другие денежные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Денежные средства кредитных организаций и банков-нерезидентов	Средства на банковские счета для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на коллективные банковские счета (привилегированный фонд)	Средства коллективного ипотечного сбережения (привилегированный фонд)	Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства клиринговых организаций для исполнения обязательств, связанных с клирингом и индивидуальное обеспечение	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств клиринговых организаций (гарантийный фонд)	Средств обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Листы доверия (коммитменты) по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	Показатель балансовой стоимости по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	12 902	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 902
2	активы, кредитные организации, которые охватываются в течение 12 месяцев:	0	12 902	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 902
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	235 923	0	0	0	0	0	0	0	0	0	235 923
7	финансовый актив, кредитные организации, которые охватываются в течение 12 месяцев:	0	235 923	0	0	0	0	0	0	0	0	0	235 923
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(224 750)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(224 750)
12	активы, кредитные организации, которые охватываются в течение 12 месяцев:	0	(224 750)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(224 750)
36	Потери от переоценки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	24 075	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 075
37	финансовый актив, кредитные организации, которые охватываются в течение 12 месяцев:	0	24 075	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 075

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Другие денежные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Денежные средства кредитных организаций и банков-нерезидентов	Средства на банковские счета для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на коллективные банковские счета (привилегированный фонд)	Средства коллективного ипотечного сбережения (привилегированный фонд)	Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства клиринговых организаций для исполнения обязательств, связанных с клирингом и индивидуальное обеспечение	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств клиринговых организаций (гарантийный фонд)	Средств обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Листы доверия (коммитменты) по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	Показатель балансовой стоимости по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	17 863	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 863
2	активы, кредитные организации, которые охватываются в течение 12 месяцев:	0	17 863	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 863
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	174 366	0	0	0	0	0	0	0	0	0	174 366
7	финансовый актив, кредитные организации, которые охватываются в течение 12 месяцев:	0	174 366	0	0	0	0	0	0	0	0	0	174 366
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(179 327)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(179 327)
12	активы, кредитные организации, которые охватываются в течение 12 месяцев:	0	(179 327)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(179 327)
36	Потери от переоценки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	12 902	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 902
37	финансовый актив, кредитные организации, которые охватываются в течение 12 месяцев:	0	12 902	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 902

12

Выявляемая оценочная резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2022 г.

Таблица 10.3

№ строки	Наименование показателя	Выявляемая оценочная резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2022 г.													
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16	
2	в том числе: активы, кредитные убытки по которым омадзается в:	0	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	114	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым омадзается в:	0	114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	114	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(100)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(100)	
12	в том числе: активы, кредитные убытки по которым омадзается в:	0	(100)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(100)	
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым омадзается в:	0	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29	

Выявляемая оценочная резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2021 г.

Таблица 10.3

№ строки	Наименование показателя	Выявляемая оценочная резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2021 г.													
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22	
2	в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым омадзается в:	0	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	107	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	107	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым омадзается в:	0	107	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	107	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(113)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(113)	
12	в том числе: активы, кредитные убытки по которым омадзается в:	0	(113)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(113)	
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым омадзается в:	0	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16	

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4-45%-15,60%	1-47дн	3,35%-6,60%	1-90дн

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3,35%-6,60%	1-90дн	3,44%-4,89%	37-87 дн.

**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	87	2	84	1 008	27	981
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	5 561	5 317	244	5 561	5 317	244
7	Итого	5 648	5 320	328	6 569	5 345	1 224

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по Доверительному управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (указать лицензируемый вид деятельности) в сумме 87 тысяч рублей (на 2021-12-31 г.: 1007 тысяч рублей).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости  
дебиторской задолженности 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:	1 008	0	0	0	5 561	6 569
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 008	0	0	0	0	1 008
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	5 561	5 561
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 412	0	30 852	0	26 686	58 950
7	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 412	0	0	0	5 561	6 973
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	30 852	0	21 125	51 977
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 333)	0	(30 852)	0	(26 686)	(59 871)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 325)	0	0	0	0	(1 325)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 008)	0	(30 852)	0	(21 125)	(52 985)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	(5 561)	(5 561)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	87	0	0	0	5 561	5 648
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	87	0	0	0	5 561	5 648

Выверка изменений полной балансовой стоимости  
дебиторской задолженности 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:	6 511	1	0	0	841	7 352
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 511	1	0	0	841	7 352
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 324	13 052	41 841	0	13 578	69 794
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 324	13 052	41 841	0	8 017	64 233
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	5 561	5 561
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 827)	(13 052)	(41 841)	0	(8 857)	(70 577)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(6 827)	(13 052)	(41 841)	0	(8 857)	(70 577)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 008	0	0	0	5 561	6 569
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 008	0	0	0	0	1 008
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	5 561	5 561

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	27	0	0	0	5 317	5 345
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	27	0	0	0	0	27
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	5 317	5 317
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	38	0	0	0	5 317	5 355
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	38	0	0	0	5 317	5 355
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(63)	0	0	0	(5 317)	(5 380)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	(36)	0	0	0	0	(36)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(27)	0	0	0	0	(27)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	(5 317)	(5 317)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	0	0	0	5 317	5 320
37	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	0	5 317	5 320

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 562	0	0	0	804	5 366
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 562	0	0	0	804	5 366
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	36	0	0	0	5 317	5 353
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	36	0	0	0	0	36
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	5 317	5 317
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 570)	0	0	0	(804)	(5 374)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(4 570)	0	0	0	(804)	(5 374)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	27	0	0	0	5 317	5 345
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	27	0	0	0	0	27
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	5 317	5 317

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
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	31 716	0	0	150	0	0	0	10	0	31 866
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	40 620	231	0	1 134	0	0	0	0	0	42 185
3	накопленная амортизация	(9 104)	(231)	0	(984)	0	0	0	0	0	(10 319)
5	Поступление	0	430	0	0	0	0	0	0	0	430
9	Выбытие	(9 900)	(114)	0	(743)	0	0	0	0	0	(10 757)
10	Амортизация	187	12	0	666	0	0	0	0	0	865
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	4 077	0	0	0	0	0	0	0	0	4 077
19	отраженное в прочем совокупном доходе	4 077	0	0	0	0	0	0	0	0	4 077
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	26 080	328	0	73	0	0	0	0	0	26 482
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	34 998	547	0	391	0	0	0	0	0	35 936
23	накопленная амортизация	(8 917)	(218)	0	(318)	0	0	0	0	0	(9 454)
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	26 080	328	0	73	0	0	0	0	0	26 482
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	34 998	547	0	391	0	0	0	0	0	35 936
27	накопленная амортизация	(8 917)	(218)	0	(318)	0	0	0	0	0	(9 454)
33	Выбытие	(34 998)	0	0	(72)	0	0	0	0	0	(34 998)
34	Амортизация	8 917	(141)	0	1	0	0	0	0	0	8 705
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	188	0	391	0	0	0	0	0	189
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	547	0	391	0	0	0	0	0	938
47	накопленная амортизация	0	(359)	0	(350)	0	0	0	0	0	(749)

22

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	84	0	84	31	0	31
3	Расчеты по социальному страхованию	2	0	2	2	0	2
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	636	0	636	315	0	315
6	Запасы	326	0	326	326	0	326
11	Итого	1 048	0	1 048	673	0	673

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		3	4	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1	2	1	2
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	2	5	2	5
19	Прочая кредиторская задолженность	3 588	3 086	3 588	3 086
20	Итого	3 592	3 093	3 592	3 093

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

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		3	4	3	4
1	2	3	4	3	4
2	Расчеты с персоналом	162	139	162	139
3	Расчеты по социальному страхованию	216	202	216	202
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	708	621	708	621
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	42	189	42	189
11	Итого	1 127	1 152	1 127	1 152

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31 декабря 2020 г.	141 211 010	141 211	0	0	0	141 211
4.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.	141 211 010	141 211	0	0	0	141 211
5	На 31 декабря 2021 г.	141 211 010	141 211	0	0	0	141 211
9	На 31 декабря 2022 г.	141 211 010	141 211	0	0	0	141 211

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 2022-12-31 года составляет 141211 тысяч рублей (на 2021-12-31 года: 141211 тысяч рублей). По состоянию на 2022-12-31 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (на 2021-12-31 года: 0).) Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Таблица 31

Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации 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 некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20000 тысяч рублей.

31.4. На 2022-12-31 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 231324 тысяч рублей (на 2021-12-31 года: 237804 тысяч рублей).



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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
1	2					
1	Финансовые активы, в том числе:					
	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(3 971)	(3 199)	0	0	(7 170)
2		(3 971)	(3 199)	0	0	(7 170)
12	Итого	(3 971)	(3 199)	0	0	(7 170)

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
1	2					
1	Финансовые активы, в том числе:					
	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1 530)	81 758	0	0	80 227
2		(1 530)	81 758	0	0	80 227
12	Итого	(1 530)	81 758	0	0	80 227

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	672	438
15	Итого	672	438

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	16	0	5 345	5 360
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	14	0	(25)	(11)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	29	0	5 320	5 349

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020	22	0	5 366	5 387
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(6)	0	(21)	(27)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	16	0	5 345	5 360

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

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 412	1 324
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	1 412	1 324
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
56	Всего	1 412	1 324

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	3 662	3 367
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	748	675
5	Прочее	49	0
6	Итого	4 459	4 043

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022-12-31 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 2021-12-31 года: 176 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 748 тысяч рублей (за 2021-12-31 года: 675 тысяч рублей).

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	20	24
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	58	0
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0	0
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0	0
11	Прочее	557	459
12	Итого	635	483

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	193	176
2	Амортизация основных средств	264	583
4	Расходы по аренде	1 080	1 080
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	77	43
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	154	286
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	60	57
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	88	674
17	Прочие административные расходы	543	395
18	Итого	2 459	3 292

**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	22 375	8 994
8	Прочие доходы	0	3
9	Итого	22 375	8 997

**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	4	6
6	Итого	4	6

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	краткосрочная аренда офисных помещений без перехода
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нп
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нп
4	Операции продажи с обратной арендой	нп
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	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	0
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	0
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нп
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	нп
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нп

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 080	1 080
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	1 080	1 080
7	Итого отток денежных средств	1 080	1 080

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 367	264
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(4 864)	15 818
4	Итого, в том числе:	(3 497)	16 082
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(3 497)	16 082

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	40 576	94 827
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20%)	8 115	18 965
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(4 552)	(16 638)
4	Доходы, не принимаемые к налогообложению	(4 671)	(16 768)
5	Расходы, не принимаемые к налогообложению	119	131
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(2 196)	(2 328)
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	(7 065)	18 219
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	2 201	(2 401)
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	264
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(3 497)	16 082

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2022
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Депозиты	6	3	0	3
2	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	327	(236)	0	562
3	Основные средства	86	(1 767)	0	1 853
4	Прочее участие	0	(217)	0	217
5	Расчетные счета в банках	0	0	0	0
6	Расчеты с дебиторами и кредиторами	1 232	15	0	1 217
7	Прочее	0	0	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового актива	1 651	(2 201)	0	3 852
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	666	0	0	666
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 317	(2 201)	0	4 518
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
11	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(44 705)	844	0	(45 549)
12	Основные средства	(11)	6 563	0	(6 574)
13	Прочее участие	(342)	(342)	0	0
14	Прочее	0	0	0	0
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(45 058)	7 065	0	(52 123)
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(42 741)	4 864	0	(47 605)
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(42 741)	4 864	0	(47 605)

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2021
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Депозиты	3	(2)	0	4
2	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	562	562	0	0
3	Основные средства	1 853	1 853	0	0
4	Прочее участие	217	(1)	0	218
5	Расчетные счета в банках	0	0	0	0
6	Расчеты с дебиторами и кредиторами	1 217	(11)	0	1 228
<b>Добавить строку</b>					
7	Прочее	0	0	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового актива	3 852	2 401	0	1 450
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	666	0	0	666
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 518	2 401	0	2 117
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
11	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(45 549)	(17 059)	0	(28 490)
12	Основные средства	(6 574)	(1 160)	0	(5 414)
<b>Добавить строку</b>					
14	Прочее	0	0	0	0
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(52 123)	(18 219)	0	(33 904)
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(47 605)	(15 818)	0	(31 787)
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(47 605)	(15 818)	0	(31 787)

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12 месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 046	0	0	0	0	24 046
3	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12 месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 046	0	0	0	0	24 046
49	Итого	24 046	0	0	0	0	24 046

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12 месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	12 887	0	0	0	0	12 887
3	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12 месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	12 887	0	0	0	0	12 887
49	Итого	12 887	0	0	0	0	12 887

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12 месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: дебиторская задолженность клиентов	85	0	0	0	244	328
2	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12 месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: дебиторская задолженность клиентов	84	0	0	0	0	84
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
6	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	244	244
25	Итого	85	0	0	0	244	328

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12 месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: дебиторская задолженность клиентов	981	0	0	244	0	1 224
2	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12 месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: дебиторская задолженность клиентов	981	0	0	0	0	981
6	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	244	0	244
25	Итого	981	0	0	244	0	1 224

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 A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
	денежные средства на расчетных счетах	87	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 046	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	24 046	0	0	0	0
	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	328
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	84
						244

Информация в таблице составлена на основании рейтингов, присвоенных АО "Эксперт РА" и "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 A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
	денежные средства на расчетных счетах	11	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	12 887	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	12 887	0	0	0	0
	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 224
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	981
						244

Информация в таблице составлена на основании рейтингов, присвоенных АО "Эксперт РА" и "АКРА" (АО)



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	87	0	0	87
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	359 953	0	0	359 953
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	359 953	0	0	359 953
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 514	0	0	11 514
7	долевые инструменты	11 514	0	0	11 514
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 374	0	0	24 374
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 046	0	0	24 046
11	дебиторская задолженность	328	0	0	328
16	Прочие активы	1 048	0	0	1 048
17	Итого активов	396 976	0	0	396 976
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 592	0	0	3 592
25	кредиторская задолженность	3 592	0	0	3 592
27	Прочие обязательства	1 127	0	0	1 127
28	Итого обязательств	4 720	0	0	4 720
29	Чистая балансовая позиция	392 257	0	0	392 257

Вся деятельность Общества осуществляется на территории РФ

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	11	0	0	11
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	332 300	0	0	332 300
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	332 300	0	0	332 300
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	10 179	0	0	10 179
7	долевые инструменты	10 179	0	0	10 179
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 111	0	0	14 111
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 887	0	0	12 887
11	дебиторская задолженность	1 224	0	0	1 224
16	Прочие активы	673	0	0	673
17	Итого активов	357 275	0	0	357 275
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 093	0	0	3 093
25	кредиторская задолженность	3 093	0	0	3 093
27	Прочие обязательства	1 152	0	0	1 152
28	Итого обязательств	4 244	0	0	4 244
29	Чистая балансовая позиция	353 030	0	0	353 030

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
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	18	74	0	3 500	0	0	0	0	3 592
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0	0	0	0	0	0	0	1
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	2	0	0	0	0	0	0	0	2
40	прочая кредиторская задолженность	14	74	0	3 500	0	0	0	0	3 588
42	Итого обязательств	18	74	0	3 500	0	0	0	0	3 592

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
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	93	0	0	0	3 000	0	0	0	3 093
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	2	0	0	0	0	0	0	0	2
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	5	0	0	0	0	0	0	0	5
40	прочая кредиторская задолженность	86	0	0	0	3 000	0	0	0	3 086
42	Итого обязательств	93	0	0	0	3 000	0	0	0	3 093

**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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	87	0	0	87
2	денежные средства на расчетных счетах	87	0	0	87
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 046	0	0	24 046
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 046	0	0	24 046
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	84	0	244	328
65	дебиторская задолженность клиентов	84	0	0	84
69	прочая дебиторская задолженность	0	0	244	244
71	Итого активов	24 217	0	244	24 461
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	18	74	3 500	3 592
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0	0	1
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	2	0	0	2
111	прочая кредиторская задолженность	14	74	3 500	3 588
113	Итого обязательств	18	74	3 500	3 592
114	Итого разрыв ликвидности	24 200	(74)	(3 256)	20 869

**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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	11	0	0	11
2	денежные средства на расчетных счетах	11	0	0	11
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 887	0	0	12 887
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	12 887	0	0	12 887
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	981	0	244	1 224
65	дебиторская задолженность клиентов	981	0	0	981
69	прочая дебиторская задолженность	0	0	244	244
71	Итого активов	13 878	0	244	14 122
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	93	0	3 000	3 093
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	2	0	0	2
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	5	0	0	5
111	прочая кредиторская задолженность	86	0	3 000	3 086
113	Итого обязательств	93	0	3 000	3 093
114	Итого разрыв ликвидности	13 785	0	(2 756)	11 029

**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
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	87	0	0	0	87
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	359 953	0	0	0	359 953
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	359 953	0	0	0	359 953
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 514	0	0	0	11 514
7	долевые инструменты	11 514	0	0	0	11 514
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 374	0	0	0	24 374
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 046	0	0	0	24 046
11	дебиторская задолженность	328	0	0	0	328
15.1	Прочие активы	1 048	0	0	0	1 048
16	Итого активов	396 976	0	0	0	396 976
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 592	0	0	0	3 592
24	кредиторская задолженность	3 592	0	0	0	3 592
25.1	Прочие обязательства	1 127	0	0	0	1 127
26	Итого обязательств	4 720	0	0	0	4 720
27	Чистая балансовая позиция	392 257	0	0	0	392 257

**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
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	11	0	0	0	11
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	332 300	0	0	0	332 300
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	332 300	0	0	0	332 300
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	10 179	0	0	0	10 179
7	долевые инструменты	10 179	0	0	0	10 179
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 111	0	0	0	14 111
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 887	0	0	0	12 887
11	дебиторская задолженность	1 224	0	0	0	1 224
15.1	Прочие активы	673	0	0	0	673
16	Итого активов	357 275	0	0	0	357 275
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 093	0	0	0	3 093
24	кредиторская задолженность	3 093	0	0	0	3 093
25.1	Прочие обязательства	1 152	0	0	0	1 152
26	Итого обязательств	4 244	0	0	0	4 244
27	Чистая балансовая позиция	353 030	0	0	0	353 030

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	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:	256 969	0	114 498	371 467
2	финансовые активы, в том числе:	256 969	0	114 498	371 467
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	256 969	0	102 984	359 953
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	256 969	0	102 984	359 953
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	256 969	0	102 984	359 953
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	11 514	11 514
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	11 514	11 514
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	11 514	11 514

56.1.1. Инвестиции в ПАО Роснефть и ПАО Газпром, включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, в течение года обращались на активном рынке, некредитная финансовая организация использует метод стоимости чистых активов.

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует метод стоимости чистых активов.

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	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:	281 537	0	87 022	368 560
2	финансовые активы, в том числе:	281 537	0	60 942	342 479
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	281 537	0	50 763	332 300
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	281 537	0	50 763	332 300
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	281 537	0	50 763	332 300
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	10 179	10 179
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	10 179	10 179
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	10 179	10 179
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	26 080	26 080
86	основные средства (здания)	0	0	26 080	26 080

56.1.1. Инвестиции в ПАО Роснефть и ПАО Газпром, включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, в течение года обращались на активном рынке.

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует метод стоимости чистых активов.

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

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
1	Финансовые активы, в том числе:	114 498					
2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	114 498					
3	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	102 984					
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	102 984					
7	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	102 984					
65	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 514					
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 514					
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 514					

56.3.1. В течение 2022 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (в течение 2021 года: не произошло).

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 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
1	Финансовые активы, в том числе:	87 022					
2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	60 942					
3	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	50 763					
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	50 763					
7	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	50 763					
65	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	10 179					
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	10 179					
81	оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	10 179					
85	нефинансовые активы, в том числе:	26 080					
86	основные средства (здания)	26 080					

56.3.1. В течение 2021 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (в течение 2020 года: не произошло).

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

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	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
		3	4	5	6	7	8	10
1	Справедливая стоимость на 31.12.2021	50 763	0	0	0	0	0	60 942
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	21 369	0	0	0	0	0	21 369
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0	0	0	1 335
4	Приобретение	30 852	0	0	0	0	0	30 852
10	Справедливая стоимость на 31.12.2022	102 984	0	0	0	0	11 514	114 498

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

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	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
		3	4	5	6	7	8	10
1	Справедливая стоимость на 31.12.2020	45 060	0	0	0	0	0	53 784
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(12 795)	0	0	0	0	8 725	(12 795)
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0	0	0	1 465
4	Приобретение	18 497	0	0	0	0	0	18 497
6	Реализация	0	0	0	0	0	(10)	(10)
10	Справедливая стоимость на 31.12.2021	50 763	0	0	0	0	10 179	60 942

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
		3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	24 133	328	24 461	24 461
2	денежные средства, в том числе:	0	87	0	87	87
5	денежные средства на расчетных счетах	0	87	0	87	87
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	24 046	328	24 374	24 374
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	24 046	0	24 046	24 046
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	24 046	0	24 046	24 046
29	оцениваемые по амортизированной дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	328	328	328
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	84	84	84
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	244	244	244
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	3 592	3 592	3 592
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	3 592	3 592	3 592
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	1	1	1
58	кредиторская задолженность перед кредиторами	0	0	2	2	2
59	кредиторская задолженность перед прочими кредиторами	0	0	3 588	3 588	3 588
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	3 588	3 588	3 588

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
		3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	12 898	1 224	14 122	14 122
2	денежные средства, в том числе:	0	11	0	11	11
5	денежные средства на расчетных счетах	0	11	0	11	11
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	12 887	1 224	14 111	14 111
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	12 887	0	12 887	12 887
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	12 887	0	12 887	12 887
29	оцениваемые по амортизированной дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 224	1 224	1 224
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	981	981	981
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	244	244	244
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	3 093	3 093	3 093
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	3 093	3 093	3 093
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность перед депозиторами	0	0	2	2	2
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	5	5	5
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	3 086	3 086	3 086



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

Таблица 56.7

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 наблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	0	1 048	0	1 048	1 048
3	Итого	0	1 048	0	1 048	1 048

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

Таблица 56.7

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 наблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	0	673	0	673	673
3	Итого	0	673	0	673	673

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	1 550	0	0	1 550
									10
									1 550

К ключевому управленческому персоналу относятся генеральный директор, заместитель генерального директора-контролер.

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 550	1 627

В 2021г. некредитная финансовая организация выкупила 0 собственных акций у 0, связанной стороны, на общую сумму 0 тысяч рублей (в 2020 : 0 собственных акций у 0, связанной стороны, на сумму0 тысяч рублей).

К ключевому управленческому персоналу НФО были отнесены генеральный директор, контролер

**События после окончания отчетного периода**

59.1 Состав событий после окончания отчетного периода определяется некредитной финансовой организацией в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 10.

59.2. Корректирующие события после окончания отчетного периода отражаются до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В феврале 2023 г. после заключения договоров на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности компании, подготовленной в соответствии с российскими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и аудита финансовой отчетности компании по МСФО в учете НФО были отражены расходы по оказанию аудиторских услуг за 2022 г. Также в феврале 2023 г. был произведен расчет налога на прибыль за 2022 г. и определены суммы отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов по налогу на прибыль на конец отчетного периода.

59.3. Иных событий, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую отчетность) не происходило.

Генеральный директор



А.А. Мецгер

30 марта 2023 г.

В настоящем документе пронумеровано,  
прошнуровано, скреплено печатью и подписью  
48 (сорок две) ) листа  
Руководитель задания по аудиту, по результатам  
которого составлено аудиторское

заключение

/Вострякова Е.А.

