### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ПрофЭксперт»

#### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ПрофЭксперт» (ОГРН 1127746720090, 121357, Москва, ул. Верейская, д. 29) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала за 2022 год и отчета о потоках денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ПрофЭксперт» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и потоки денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для управляющих компаний.

#### 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.

# Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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 аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (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, 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.

Лизунов А. А.

Генеральный директор ООО «Имидж-Контакт Аудит», ОРНЗ 22006042828.

Васильева Т. В.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение, OPH3 22006122805.

#### Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Имидж-Контакт Аудит»

105005, Москва, Посланников пер, д. 5, стр.4, OPH3 12006065801

# Отчетность некредитной финансовой организаци

Код	Код некреді	итной финансовой ор	ганизации
территории по ОКАТО	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистра- ционный номер
45268569000	11505826	1127746720090	

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2022 г.

# Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОФЭКСПЕРТ" (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121357, Москва г, Верейская ул, дом № Дом 29

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

				* i
Номер строки	Наименование показателя	Примеча ния к строкам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
11	Денежные средства	5	2 366 722	1 919 92
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		79 574 143	90 912 14
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	10	31 514 110	34 106 69
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	48 060 033	55 665 44
5	дебиторская задолженность	12		1 140 00
5	Требования по текущему налогу на прибыль	48	22166	14413
6	Отложенные налоговые активы	48	1 940 905	210 45
7	Прочие активы	20	16 929 656	654 44
8	Итого активов		100 833 591	93 841 11
An orange	Раздел II. Обязательст	ва	THE RESERVE OF THE PARTY OF THE	
9	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48		
10	Отложенные налоговые обязательства	48		
11	Резервы – оценочные обязательства	28	7419559	
12	Прочие обязательства	29	2 168 084	1 930 90
13	Итого обязательства		9 587 643	1 930 90
	Раздел III. Капитал			
14	Уставный капитал	30	92 533 000	92 533 000
15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(1 287 052)	(622 793)
16	Итого капитала	8	91 245 948	91 910 20
17	Итого капитала и обязательств		100 833 591	93 841 113

Генеральный директор

Дата подписи

(должность руководителя)

27 03 2023

Е.В. Дворникова

(инициалы, фамилия)

### Отчетность некредитной финансовой организаци

Код территории	Код некредитной финансовой организации					
по ОКАТО	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистра- ционный номер			
45268569000	11505826	1127746720090	i in the second			

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

# Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОФЭКСПЕРТ" (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121357, Москва г, Верейская ул, дом № Дом 29

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабр 2021г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытк	ки		
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(2 835 562)	1 782 96
2	процентные доходы	34	6 549 045	2 890 96
3	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	(9 384 608)	(1 107 997)
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	0	1
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	14 400 000	15 390 17
6	Расходы на персонал	42	(9 075 353)	(9 804 817)
7	Общие и административные расходы	46	(3 252 144)	(3 252 086)
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	47		(1 800 969)
9	Прочие доходы	48		150
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		-763 059	2 315 41
11	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	98 800	(743 675)
12	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 631 649)	All the second second
13	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 730 449	(743 675)
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		(664 259)	1 571 742
	Раздел II. Прочий совокупный д	доход		
15	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(664 259)	1 571 742

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

27.03,2023

Е.В. Дворникова

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

27.03.2023

Е.В. Дворникова (инициалы, фамилия)

Почтовый адрес: 121357, Москва г, Верейская ул, дом № Дом 29

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОФЭКСПЕРТ" (полное фирменное и согращенное фирменное зависименное) За Январь - Декабрь 2022 г. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

	1127746720090	11505826	45268569000
номер	регистрационный номер		
Нионн	государственный		
регис	основной	по ОКПО	no OKATO
	ой финансовой организации	Код некредитно	код территории

Отчетность некредитной финансовой организации

L									оки	
Остаток на 31 декаоря 2022г., в том числе:	Прибыль (убыток) после налогообложения	Остаток на 31 декабря 2021 г., пересмотренный.	Остаток на 31 декабря 2021 г.	Остаток на 31 декабря 2021 г.	Прибыль (убыток) после налогообложения	Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный.	Остаток на 1 января 2021 г.	2	Наименование показателя	
1								cu	Примечания к строкам	
92 533 000	×	92 533 000	92 533 000	92 533 000	×	92 533 000	92 533 000	4	Уставный капитал	
0	×	0	0	0	×	0	0	5	Добавочный капитал	
182000000000000000000000000000000000000	×			No. of Contract of	×			6	Резервный капитал	
0	×	0	0	0	×	0	0	1	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционеров (участников)	
0	×	0	0	0	×	0	0	8	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
0	×	0	0	0	×	0	0	9	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
0	×	0	0	0	×	0	0	10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
0	×	0	0	0	×	0	0	11	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	
0	×	0	0	0	×	0	0	12	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	
0	×	0	0	0	×	0	0	13	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	
0	×	0	0	0	×	0	0	14	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
0	×	0	0	0	×	0	0	15	Резерв хеджирования денежных потоков	
0	×	0	0	0	×	0	0	16	Прочие резервы	Код формы по ОКУД: 0 Годовая (квартальная) (руб.)
(1 287 052)	(664 259)	(622 793)	(622 793)	(622 793)	1 571 742	(2 194 535)	(2 194 535)	17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Код формы по ОКУД: 042000 Годовая (квартальная) [руб.)
91 245 948	(664 259)	91 910 207	91 910 207	91 910 207	1 571 742	90 338 465	90 338 465	18	Итого	004

#### Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории	Код некредитной финансовой организации						
по ОКАТО	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистра- ционный номер				
45268569000	11505826	1127746720090	-				

### ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

## Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОФЭКСПЕРТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: <u>121357, Москва г, Верейская ул, дом № Дом 29</u>

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

Номер строки	Наименование показателя	Примеча ния к строкам	За Январь - Декабрь 2022	За Январь - Декабрь 2021
1	2	3	4	5
	Раздел І. Денежные потоки от операцио	онной деяте	ельности	
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		15 600 000	15 391 934
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 680 781)	(3 293 778)
3	Проценты полученные		2 222 425	1 419 398
4	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	1 483 415
5	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(8 750 375)	(8 626 016)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(15 934 370)	(351 854)
6	Уплаченный налог на прибыль		(1 509 678)	(150 642)
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(93 017)	6 201 345
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	1	(12 145 796)	12 073 803
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиці	ионной дея	тельности	
8	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него	0	58 898 040	
9	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	(7 300 000)
10	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	(55 500 000)
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(15 000 000)	0
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(15 000 000)	(3 901 960)
	Раздел III. Денежные потоки от финанс	овой деяте	льности	
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		25 000 000	0
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	S 12	25 000 000	0
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2 145 796)	8 171 843
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	36 026 627	27 854 784
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	33 880 831	36 026 627

Генеральный директор

(должность руководителя)

I morning !

Е.В. Дворникова

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

27,03,2023

# Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

# Основная деятельность некредитной финансовой организации

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00946
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	13.12.2012
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Романова Елена Михайловна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	РФ
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121357, Москва г, Верейская ул, дом № 29



13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121357, Москва г, Верейская ул, дом № 29	
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации		9
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности		В российских рублях

## 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		ООО "Управляющая компания "ПрофЭксперт" (далее - "Общество") осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие этого ее деятельность подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет возникновение различных рисков. Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность и инвестиции Общества определяются общей экономической ситуацией в Российской Федерации и специфическими особенностями деятельности Общества. В настоящее время основными факторами неопределенности являются перспективные международные санкции и ограничения, налагаемые на Российскую Федерацию и отдельные предприятия, а так же динамика мировых цен на нефть, газ и другие экспортные и импортные товары и услуги. Инфляция в России по итогам 2022 года достигла уровня в 11,94% (по данным Федеральной службы государственной статистики — Росстата), что объясняется снижением деловой активности и нарушением связей в результате воздействия международных санкций. Ключевая ставка Банка России в этот период менялась с незначительно с 8,5% до 7,5%, но поднималась до 20% в течении 2022 года. Российское правительство продолжает проведение экономических реформ с целью противодействия санкционной политике и стабилизации экономики, что включает в себя так же существенные ограничения на использование иностранных валют в экономической деятельности. Стабильность российской экономической и политической систем будут во многом зависеть от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Перечисленные выше факторы окажут влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества в 2023 году. Руководство регулярно анализирует сложившиеся условия и оценивает их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания настоящей отчетности руководство считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

#### Основы составления отчетности

Таблица 3.1

		****	Таблица 3.1
Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, установленные в Российской Федерации, основанные на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России (далее - «ОСБУ»).  Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам, если не указано иное. Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, по которым нет данных, не приводятся.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованная) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением инвестиционного имущества, отражаемого по справедливой стоимости, и финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Неприменимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Неприменимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Неприменимо
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	Неприменимо



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

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

Таблица 4.1

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание				
1	2	3	4				
	Раздел I. Влияние оценок и допущений						
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерской отчетности обязывает руководство Общества делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. При этом фактические результаты деятельности Общества могут отличаться от указанных оценок. В процессе применения учетной политики руководство Общества формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Так в соответствии с МСФО (IFRS) 9 финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости. При отсутствии активного рынка для таких операций для определения, осуществлялись ли операции по рыночным или нерыночным процентным ставкам, Общество используются суждения, используя информацию об аналогичных операциях с несвязанными сторонами и анализ эффективной процентной ставки. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются руководством Общества на регулярной основе. Корректировки в данных оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором они были пересмотрены, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.				
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств:  1. Определение срока аренды. Общество арендует недвижимость у третьих лиц по краткосрочным договорам аренды. Общество определяет срок аренды по таким договорам с учетом возможности заключения нового договора на ареду.  2. Резервы под ожидаемые кредитные убытки (обесценение). На дату первоначального признания, на конец каждого квартала и на дату прекращения признания Общество формирует и корректирует резерв под обесценение для финансовых активов, учитываемых по амортзированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Способ определения суммы обжидаемых кредитных убытков основан на имеющейся информации об экономических условиях, свидетельствующих о наличии признаков обесценения, и поэтому подвержен существенной зависимости от профессионального мнения.  3. Оценка возмещаемой стоимости отложенных налоговых активов. При определении балансовой суммы отложенных налоговых активов руководство Общества оценивает вероятность ее использования в будущем в зависимости от налогооблагаемой прибыли, котораю будет вправе уменьшить налоговых активов руководство Общества оценивает вероятность ее использования в будущем в зависимости от налогооблагаемой прибыли, котораю Собщество бордет вправе уменьшить налогооблагаемой прибыли, которую Общество получение налогооблагаемой прибыли, которую Общество получение налогооблагаемой прибыль в том отчетном периоде, в котором Общество вправе уменьшить налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить налогооблагаемой прибыль в талоговых целях на вычитаемые временные разницы.  - имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные разницы имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить налогооблагаемые временные разницы.  4. Оценка предстоящих расходов Величиния расходов Керминамаемой прибыти				

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от категории оценки финансовые активы и обязательства Общества отражаются по справедливой стоимости или по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе на основном (или наиболее выгодном) рыкке на дату оценки в текущих рыночных условиях независимо от того, является пи такая цена непосредственно наблюдаемом или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Оценка справедливой стоимости». В зависимости от напичия и доступности наблюдаемых рыночных данных по активам и обязательствам, Общество оценквает справедливую стоимость, копользуя такой метод оценки который обеспечивает каксимальное использованем неизблюдаемых исходных данных. Общество использование неизблюдаемых исходных данных, Общество использует туп наимости и пользует туп неизблюдаемых исходных данных, Общество использует туп наимости и пользует при наимости при предоставлений подход, загратный подход и доходный подход. Если для оценки сграведливой стоимости используется несколько методов оценки, то результаты (т.е. соответствующие показатели страведливой стоимости) должны оценквается с учетом обоснованности диапазона значений, определяемых данных, Общество использованием наимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыть или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случав, если есть разница между страведливой стоимости и признании является цена сделки. Прибыть или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случав, если есть разница между страведливой ценой и ценой и ценой и ценой кому признании является цена сделки. Прибыть или убыток при наблюдаемые на рынке текущие сделки с тем же инструментам. Или модель в качестве базовых данных использует только данные на выпиченные или можные или или модельные при наступаченные агентам, брокерам и динаемами учитываются только в призначими или модельные при наступаченные или или модельные
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является российский рубль. Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Доходы и расходы по операциям в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в Отчете о финансовом результате по строке в составе доходов (расходов) от операций с иностранной валютой. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учету или на дату последней переоценки.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем, т.е. по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничивается этим сроком. У руководства и акционеров Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности Общества.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
			Раздел II. Изменения в учетной политике
7	МСФО (IAS) 8	по которым применение новых МСФО обеспечивает более	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применило все новые и измененные ОСБУ, Международные стандарты финансовой отчетности (далее – «МСФО»), интерпретации Совета по Международным стандартам финансовой отчетности (далее – «СМСФО») и Комитета по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности СМСФО (далее – «КИМСФО»), которые имеют отношение к его деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 01 января 2021 года.



8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	комиссионное вознаграждение, выплаченное или полученное кредитором или заемщиком от имени другой стороны. Для МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» аналогичная поправка не предусмотрена. Данные поправки не оказали влияния на финансовыу отчетность Общества, поскольку в течение отчетного периода отсутствовали модификации финансовых инструментов. «Ссылки на «Концептуальных основ» Совета по МСФО были заменены на действующую редакцию «Концептуальных основ» Совета по МСФО были заменены на действующую редакцию «Концептуальных основ», вылущенных в марте 2018 года, без внесения значительных изменений в требования, содержащиеся в данном документе. В результате поправок было добавлено исключение из принципа признания в МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов», чтобы избежать возникновения потенциальных прибылей или убытков «2-го дня» для обязательств и условных обязательств, которые относились бы к			
	Раздел III. Пр	ринципы учетной политики, которые пред	ставляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные и приравненные к ним средства являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму наличных денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости, и учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных и приравненных к ним средств. Общество включает в состав денежных и приравненных к ним средств наличные денежные средства, остатки на банковских счетах.			
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7					
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов,	Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.			
мСФО (IFRS) 9 учета финансовых активов,  Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Обществом не формирує доход						



	,							
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, и дебиторской задолженности. При первоначальном признании Общество учитывает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, учитываются по амортизированной стоимости и контрагентами по договорам оказания услуг в момент признания доходов от реализации этих услуг. Дебиторская задолженность общества по основной деятельности представляет собой задолженность учитывается по справедливой стоимости, а впоследствии по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение. Финансовые активы, в отношении которых на дату первоначального признания существуют наблюдаемые данные о событиях, подтверждающих их кредитно-обесцененым при первоначальном признании. В противном случае финансовый актив не являются кредитно-обесцененными при первоначальном признании. По финансовым активам, кредитно-обесцененным при первоначальном признании. По финансовым активам, кредитно-обесцененным при первоначальном признании и получаемых с даты первоначального признания. В противном случае финансовый активам резерв под обесценение не формируется. По финансовым активам, кредитно-обесцененными, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска по данным финансовым исполнения контрагентом своих обязательств значительно увели					
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	іщество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.					
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В составе прочих активов Общества отражаются расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам; расчеты по социальному страхованию и обеспечению; расчеты с поставщиками и подрядчиками; расчеты с организациями по хозяйственным операциям; авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям. Указанные активы первоначально признаются по фактической стоимости, которая как правило близка к справедливой, и впоследствии отражаются за вычетом резерва под обесценение. В составе прочих активов Общества отражаются запасы. При первоначальном признании запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. При осуществлении хозяйственных операций на условиях отсрочки платежа, выходящей за рамки обычных сроков кредитования, разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и величиной признанной задолженности признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 "Затраты по займам". После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. При списании запасы оцениваются по стоимости каждой единицы.					
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.					

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены кредиторской задолженностью, начисляемой по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств.  При первоначальном признании Общество отражает финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, величенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансовых обязательств. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.					
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. При этом право на взаимозачет не должно зависеть от возможных будущих событий и должно иметь юридическую возможность осуществления.					
			Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования					
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджировемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков					
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджировемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	le применимо					
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо					
			Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества					
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Общество применяет модель учета инвестиционного имущества по справедливой стоимости.					
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо					



24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Справедливая стоимость инвестиционного имущества основана на оценке, произведенной российским сертифицированным независимым оценщиком, являющегося членом саморегулируемой организации, и обладающего необходимой квалификацией. Оценка инвестиционного имущества проводится один раз в два года перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, или чаще в случае существенного изменения стоимости инвестиционного имущества (более пяти процентов от от последней оценки). Руководство Общества регулярно проводит анализ рыночной стоимости инвестиционного имущества.
			Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств отражаются в финансовой отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей (компонентов), сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть (компонент) признается самостоятельным инвентарным объектом, если ее стоимость является существенной относительно общей стоимости данного основного средства. Первоначальной стоимость основных средств признается сумма фактических затрат Общества на сооружение, создание и приобретение объекта основных средств. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств увеличивают стоимость такого объекта при условии соблюдения критериев признания актива в качестве объекта основных средств. Затраты на ремонт и техобслуживание относятся на расходы текущего периода. На конец каждого отчетного периода Общество определяет наличие признаков обесценения основных средств и при выявлении такого признака оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом расходов на выбытие актива и ценности его использования. Балансовая стоимость объекта основных средств уменьшается до возмещаемой стоимости. Убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год. Убыток от обесценения, отраженный для какого-либо актива в предыдущие периоды, восстанавливается, если имело место изменение в оценках, использовання актива в предыдущие периоды, восстанавливается, если имело место изменение в оценках, использованных для определения стоимости, получаемой в результате использования актива, или его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Прибыли и убытки от выбытия основных средств определяются как разница между полученной выручкой от продажи и их балансовой стоимостью и отражаются в прибыли и убытке за год.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по основным средствам рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. В случае если ликвидационная стоимость актива не превышает установленный уровень существенности, Общество не использует в расчете амортизационной величины расчетную ликвидационную стоимость объекта основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять эксплуатацию этого объекта в соответствии с намерениями руководства Общества. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.



		<b>****</b> ********************************					
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Определение срока полезного использования объекта основных средств производится Обществом исходя из:  - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, влияния среды, проведенных ремонтов и модернизаций;  - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта;  - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на товары и услуги.  Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств. Общество устанавило срок полезного использования для имеющихся основных средств 2 года.				
			Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов				
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив это объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, которое может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта; - объект может быть идентифицирован, т.е. есть возможность выделения или отделения от других активов; - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы включают в себя базы данных и программное обеспечение, товарные знаки, прочие нематериальные активы.				
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Приобретенные нематериальные активы с определенным сроком полезного использования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и накопленных убытков от обесценения.  Единицей учета является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также Общество может признавать сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.				
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличиии возможных признаков обесцения	У Общества отсутвуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.				



		August 1				
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срок полезного использования. Амортизация начисляется с момента готовности этих активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования, поскольку мменно такой метод наиболее точно отража особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в соответствующих активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответстви намерениями руководства Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельност Общество предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельност Общество, торок полезного использования и способо в начисления амортизации применяются перспективно. Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для имеющихся групп нематериальных активов:  - базы данных и программное обеспечение — согласно договору или ожидаемому сроку;  - товарные знаки — согласно регистрации или договору;  - прочие нематериальные активы — согласно договору или ожидаемому сроку.  - Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования прекращается на более раннюю из двух дат: на дату прекращения его признания, или на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи.			
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество не создает и не планирует создавать нематериальные активы собственными силами.			
		Раздел VIII.	Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событии после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники право. Обязательства по оплате страховых взносов (ПФР, ФОМС, ФСС, фонд по травматизму), которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества.			
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы			



35	МСФО (IAS) 19 МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода  Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности,	Не применимо
		не ограниченных фиксируемыми платежами	
		F	Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5		Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Общество признает объекты в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи. Признание объектов основных средств, ематериальных активов, предназначенных для продажи. Признание объектов основных средств, нематериальных активов, предназначенных для продажи. Признание объектов основных средств, нематериальных активов, предназначенных для продажи, признания объекта в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, не приводит к изменению их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета. После признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенных для продажи, бидество на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, бидество на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, бидество на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, бидество на дату перевода такого объекта, производит его оценку при условии, что справедивая стоимосто объекта в может быть надежно определена по намменьшей из двух величин: перводачальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, справедливой стоимости за вычетом заграт, которые необходимо понести для передачи). Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат такой оценке на конец каждого отчетного года. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат такой оценке на конец каждого отчетного года. Долгосрочные активы, предназначенные для расрачи). Долгосрочные активы, предназначенные для продажи. Если ожидаемый голимости однество признает убъекток от последующего за днем признания актива в качестве долгосрочных активов, предназначенного для продажи. Если ожидаемый стоимости. Общество признает убъекток от последующего уменьшения справедливой стоимости одногом объекта на начественных однаже



38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.  Резерв - оценочное обязательство представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующих обязательств. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующей обязанности, представляет собой сумму, которую Обществу было 6ы разумно заплатить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. Общество пересматривает оценочные обязательства - резервы ежеквартально не позднее последнего календарного дня каждого квартала.  При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общество учитывает следующие особенности: если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования несущественный, то дисконтирование не применяется; ставка дисконтирования является ставкой до учета налогообложения и отражает текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; ставка дисконтирования не учитывает риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью, и признает обязательства по аренде в отношении осуществления арендных платежей и активы в форме права пользования, которые представляют собой право на использование базовых активов.  Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Первоначальная стоимость включает величину признанных обязательств по аренде, прямые затраты и арендные платежи, понесенные на дату начала аренды, за вычетом стимулирующих платежей по аренде. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов. Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает исполнение опциона на его покупку, актив амортизируются я протяжении предполагаемого срока его полезного использования. Активы в форме права пользования ежегодно подвергаются проверке на предмет обесценения.  На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей или изменения условий опциона на покупку актива Общество производит переоценку балансовой стоимости обязательств по аренде.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды офисных помещений, т.е. тех видов аренды, срок которых составляет 12 месяцев и в них отсутствуют опционы на покупку актива. Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с низкой стоимостью к договорам аренды активов с низкой стоимостью. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.



40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность включает задолженность Общества перед контрагентами, персоналом и государственными органами. Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете Общества в момент ее возникновения, например, в момент поставки товаров или услуг и первоначально оценивается по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данной кредиторской задолженности. Общество классифицирует кредиторскую задолженность как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. У Общества нет просроченной кредиторской задолженности. В случае появления невостребованной кредиторской задолженности Общество может принять решение о ее списании по истечению трехлетнего срока по результатам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами и на основании условий договора. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.					
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	цество раскрывает информацию о любых изменениях по сравнению с предыдущим периодом и о выполнении в отчетном периоде внешних требован талу. Затраты по операциям с капиталом относятся на уменьшение капитала. Затраты по операциям с капиталом, которые были прекращены без ршения, признаются как расход.					
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа Обществом собственных долей уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается в финансовой отчетности как уменьшение собственных средств.					
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	У Общества отсутсвуют операции с резервным капиталом.					
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущие расходы по налогу на прибыль рассчитываются в соответствии с законодательством Российской Федерации. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, действующего или фактически вступившего в силу на отчетную дату.					
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо					



### Денежные средства

Таблица 5.1

			31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.		
Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	X	0	0	х	0
2	Денежные средства в пути	0	х	0	0	X	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	2 367 753	1 031	2 366 722	1 920 532	603	1 919 929
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	2 367 753	1 031	2 366 722	1 920 532	603	1 919 929

<sup>1.</sup> По состоянию на 31 декабря 2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях (на 31 декабря 2021 года: в трех кредитных организациях) .

Совокупная сумма этих остатков составляла 2367753 рублей (на 31.12.2021 года: 1920532 рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 100 процентов).

Наибольший остаток приходится на расчетные счета в ПАО Сбербанк - 1882359 рублей (на 31 декабря 2021 г. -ПАО Сбербанк - 1404288 рублей), или 80 процента от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2021 г.: 73 процентов).

- 2. В отчете о движении денежных средств остатки на начало и на конец отчетного периода показаны без учета созданных резервов.
- 3. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют (на 31 декабря 2021 года: 0,00 рублей).



### Примечание 5. Денежные средства

# Компоненты денежных средств и их эквивалентов

# Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 366 722	1 919 929
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	31 514 110	34 106 698
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	۵	0
4.1	Прочее		0
5	Итого	33 880 831	36 026 627



#### Примечание 5. Денежные средства

# Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 31 декабря 2022 г.

Таблица 5.4

					таолица э
Номер	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:	1 920 532	0	0	1 920 532
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 920 532	0	0	1 920 532
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	433 174 646	0	0	433 174 646
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	433 174 646	0	0	433 174 646
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-432727425	0	0	-432727425
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-432727425	0	0	-432727425
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 367 753	0	0	2 367 753
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 367 753	0	0	2 367 753

# Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 31 декабря 2021 г.

Таблица 5 4

		-			Таолица 5.4
Номер	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:	1 175 034	0	0	1 175 034
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 175 034	0	0	1 175 034
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	720 792 788	0	0	720 792 788
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	720 792 788	0	0	720 792 788
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-720047290	0	0	-720047290
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-720047290	0	0	-720047290
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 920 532	0	0	1 920 532
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 920 532	0	0	1 920 532



#### Примечание 5. Денежные средства

# Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам 31 декабря 2022 г.

Таблица 5.5

					Tuomingu o.o
Номер	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:	603	0	0	603
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	603	0	0	603
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	111 371	0	0	111 371
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	111 371	0	0	111 371
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(110 943)	0	0	(110 943)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(110 943)	0	0	(110 943)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 031	0	0	1 031
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 031	0	0	1 031

# Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам 31 декабря 2021 г.

Таблица 5.5

Номер	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:	88704	0	0	88704
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	88704	0	0	88704
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	603	88 - B - B - B - B - D	0	603
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	603	0	0	603
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-88704	0	0	-88704
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-88704	0	0	-88704
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	603	0	0	603
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	603	0	0	603

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

#### Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

			31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.			
Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая тоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	
2	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 523 042	8 932	31 514 110	34 172 683	65 985	34 106 698	
13	Итого	31 523 042	8 932	31 514 110	34 172 683	65 985	34 106 698	

<sup>1.</sup> По состоянию на 31 декабря 2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации (на 31 декабря 2021 года: в одной кредитной организации) с общей суммой средств 31523042 рублей (на 31 декабря 2020 года: 34172683 рубл).



Совокупная сумма этих средств составляла 31523042 рублей (на 31.12.2020 года: 34172683 рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: 100 процентов).

<sup>2.</sup> Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).

<sup>3.</sup> Оценочная справедливая стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах соответствует их балансовой стоимости.

#### Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 31 декабря 2022 г.

													Таблица 10.2
Номер	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	Депозиты в хредитных организациях и банках- нерезидентах		Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коплективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	C	34 172 683	0	in the second	0		0	0	0	0	0	34 172 683
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	C	34 172 683	0	0	0		0 0	0	0	0	0	34 172 683
6	Поступление финансовых активов, в том		389 872 785	0	0	0	COURS MUNICIPALITY	0	0	0	0	0	389 872 785
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	C	389 872 785	0	0	0	Y.	0 0	0	0	0	0	389 872 785
16	Списание финансовых активов, в том числе:		(392 522 425)	0	Administration of the Control of the	0		0 0	0	0	0	0	(392 522 425)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(392 522 425)	0	0	0	9	0	0	0	0	0	(392 522 425)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	34 172 683	0		0		0	0	0	0	0	34 172 683
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	34 172 683	0	0	0		0	0	0	0	0	34 172 683

#### Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 31 декабря 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	счетах для исполнения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коплективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		26 771 688	0	0	0	Name of the	0	0	0	0	0	26 771 688
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		26 771 688	0	0	0		0 0	0	0	0	0	26 771 688
6	Поступление финансовых активов, в том	0	652 492 081	0	0	0	Carlo Carlo	0 0	0	0	0	0	652 492 081
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	652 492 081	0	0	0	,	0 0	0	0	0	0	652 492 081
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	(645 091 086)	0	0	0		0 0	0		0	0	(645 091 086)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(645 091 086)	0	0	0	(i	0 0	0	0	0	0	(645 091 086)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	34 172 683	0	ANT REPORT OF	0		0	0	0	o e	0	34 172 683
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	34 172 683	0	0	0		0 0	0	0	0	0	34 172 683



# Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах 31 декабря 2022 г.

						эт декаоря 20							Таблица 10.3
Номер	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Средства на клиринговью банковских счетах для исполнения облазтельств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коплективного клирингового обеспечения (гарытийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирину, и индимуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	65 985	0	0	0		0	0	0	0	0	65 985
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	65 985	0	0	0		0	0	0	0	0	65 985
6	Поступление финансовых активов, в том	0	8 933	0	0	0	<b>等的方法对此公司</b>	0	0	0	0	0	8 933
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	8 933	0	0	0		0	0	0	0	0	8 933
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	(65 985)	0	0	0	SHEET BENEFIT OF THE SHEET AND ASSESSMENT OF THE SHEET ASSESSMENT OF T	0	0	0	0	0	(65 985)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(65 985)	0	0	0		0	0	0	0	0	(65 985)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	8 933	0	0	0		0	0	0	0	0	8 933
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	8 933	0	0	0	8	0	0	0	0	0	8 933

# Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах 31 декабря 2021 г.

						от дешори 20	TO 100						Таблица 10.3
Номер строки	Наименование локазателя	Долговые ценные бумаги кродитных организаций и банков- нерезидентов		Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения облазетвыств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантыйный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными буматами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	3 234	0	0	0		0	0	0	0	0	3234
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	.0	3 234	0	0	0	(	0	0	0	0	0	3234
6	Поступление финансовых активов, в том	0	65 985	0	0	0	STIEVE STEEL	0	0	0	0	0	65985
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	65 985	0	0	0		0	0	0	0	0	65985
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	(3 234)	0	0	0		0	0	0	0	0	-3234
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(3 234)	0	0	0	(	0	0	0	0	0	-3234
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	65 985	0	0	0		0	0	0	0	0	65985
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	65 985	0	0	0	(	0	0	0	0	0	65985

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

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

## Таблица 10.4

Номер		31 декаб	ря 2022 г.	31 декабря 2021 г.		
строки	Наименование показателя	Диапазон контрактных	Временной интервал	Диапазон контрактных	Временной интервал	
Строки		процентных ставок	сроков погашения	процентных ставок	сроков погашения	
1	2	3	4	5	6	
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5,34	янв.22	5,98	янв.21	



### Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

			31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.	
Номер	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	. 0	0	0	0	0
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	52 680 690	4 620 657	48 060 033	56 798 879	1 133 435	55 665 444
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
8	Итого	52 680 690	4 620 657	48 060 033	56 798 879	1 133 435	55 665 444



# Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств 31 декабря 2022 г.

Таблица 11.2

									Таблица 11.2
Номер	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало		The section of the section of	and the same	STATE OF THE PROPERTY OF THE PARTY OF THE PA		TO A LOUIS OF THE PARTY OF THE	ALASSA HALL LOSSIES	
1	отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	56 798 879	0	56 798 879
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым	0	0	0	0	0	FC 700 070		EC 700 970
2	ожидаются в течение 12 месяцев		U	0	U	Ü	56 798 879	0	56 798 879
	финансовые активы, кредитные убытки по которым				10				
3	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	0	0	0	0	0	0	0
	оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым								
4	ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0
	(индивидуальная оценка)				Ĭ				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	20881811	0	20881811
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	. 0	0	0	0	20881811	0	20881811
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	e (contrata) o	0	0	(25 000 000)	0	(25 000 000)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(25 000 000)	0	(25 000 000)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	o	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	C	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	C	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	o		C	0	0.
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	С	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	C	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	o	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	o	0	0	0	0	0	o	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	o	0	0	0	0	0	o	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0		0	0	
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	О	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	52 680 690	0	52 680 690
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	52 680 690	0	52 680 690
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	o	0	0	o	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	o	0	0	0	0	0	О	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0

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



Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
11	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	56 798 879	0	56 798 879
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	56 798 879	0	56 798 879
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0		0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	o	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	o	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0.00 7697990 0.000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	. 0	0	o	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	o	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	o	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	o	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0



23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	o	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	o	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	o	0	o	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	o	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	56 798 879	0	56 798 879
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	56 798 879	0	56 798 879
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	o	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	o	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0



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

Таблица 11.3

									Таблица 11.3
Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного рело с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том	0	0	0	0	0	1133435	0	1133435
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым	0	0	0	0	0	1133435	0	1133435
-	ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым								
3	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0						0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым	0						0	3487222
7	ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	3487222	0	3487222
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	. 0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0
10	(индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	PARTY NAMED IN COLUMN	STATE OF STATE	THE RESERVE OF THE PARTY OF THE	PRODUCTOR STREET, SALE	0	0	0
12	числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым		0	0	0	0	0	0	
12	ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым	-	0				0	٥	•
13	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0							0
16	Списание финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым	0	d		1000				0
17	ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0		0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе;	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым	0	0	0	0	0	0	0	0
23	ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0
24	(коллективная оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	
35870	(индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы Изменение порядка определения оценочного резерва	0	A Residence of the State of the	Section 1	THE RESERVE TO SERVE	State Miles Thomas and Park Tolkers	AND A PROPERTY.	NEWSPIECE STATE	0
26	под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым	0	0	C	0	0	0	0	0
28	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	C	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	c	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0							0
31	Прочие изменения, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым	0					0	0	0
32	ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым	0	0	0	0		0	0	
33	ожидаются в течение всего срока жизни (коплективная оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым				0		0	0	•
34	ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0		0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	0		AUG 1923 NO. 1	Mec-HAVELE	THE RESERVE WAS A	-11 E - 1 E	0	4620657
37	по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0			0	CONTRACTOR OF THE	4620657	0	4620657
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	The second of
	(коллективная оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0
39					1				

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам 31 декабря 2021 г.

									Таблица 11.3
Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	займы, предоставленные физическим лицам	юридическим лицам и	займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого

Top community and the same of prevention management and the same of the same	1 2	3	4	5	6	7	8	9	10
Occasionation a Treatment of Juncticians	<ol> <li>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убыт по состоянию на начало отчетного периода, в том</li> </ol>	ки О	0	0	0	0	0	0	
0	финансовые активы, кредитные убытки по которы	O MM	0	0	0	0	0	0	
Description of the Principle of the Pr	3 ожидаются в течение всего срока жизни		0	0	0	o	0	0	(
8 Перерибной обмоскоми делигата и таки може о 0 0 0 0 0 0 1133455 0 0 1133455 0 0 0 0 0 0 0 0 1133455 0 0 0 0 0 0 0 0 1133455 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 1133455 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	финансовые активы, кредитные убытки по которы 4 ожидаются в течение всего срока жизни		0	0	0	0	0	0	
В Поступенния фененский делигия сели чести.   0 0 0 0 0 0 1333455 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0		0	0	0	0	0	0	0	
Comparison of The American Service (Control of Control of Contro	6 Поступление финансовых активов, в том числе;	0	0	0	0	0	1133435	0	1133435
		O WK	0	0	0	0	1133435	0	1133435
9 соодрагот в Течним Есло Срока жижим  О О О О О О О О О О О О О О О О О О О	финансовые активы, кредитные убытки по которы 8 ожидаются в течение всего срока жизни		0	0	0	0	0	0	
11 Предоциров производите в будите по со тоторым может и предоста в технице фоторым регультаций об тоторым может и предоста в технице фоторым услугий об тоторым может и предоста в технице фоторым услугий об тоторым может и предоста в технице фоторым услугий об тоторым может и предоста в технице фоторым услугий об тоторым может и предоста в технице фоторым услугий об тоторым может и предоста в технице фоторым услугий об тоторым может и предоста в технице фоторым услугий об тоторым может и предоста в технице фоторым услугий об тоторым может и предоста в технице фоторым услугий об тоторым может в технице фоторым услугий об тоторым может и предоста в технице фоторым услугий об тоторым может в технице может и предоста в технице фоторым услугий об тоторым может и предоста в технице фоторым услугий об тоторым может в технице может и предоста в технице фоторым услугий об тоторым может в технице может в т	9 ожидаются в течение всего срока жизни	O 0	0	o	0	0	0	0	
12			0	0	0	0	0	0	
Делиги		0	0	0	0	0	0	0	
финансковые активы, редигивые убилительного условия о 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0		olM 0	0	0	0	0	0	0	
	финансовые активы, кредитные убытки по которы 13 ожидаются в течение всего срока жизни	om 0	0	0	0	0	0	0	
15   Вераципно-Фейсиранном финансовия активы   0   0   0   0   0   0   0   0   0	финансовые активы, кредитные убытки по которы 14 ожидаются в течение всего срока жизни	olm 0	0	0	0	0	0	0	
16 В Списание физикаснова атхива, крагитине убитат по которым о		0	0	0	0	0	0	0	Selection of the second
Манеление верхитакт этемне Таменция (устания обращения обратиля полоторым обращения обратиля полоторым обращения обратиля обра	16 Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	
18   ожидаются в течниея бело срока жизни   0   0   0   0   0   0   0   0   0		O MK	0	0	0	0	0	0	
19	финансовые активы, кредитные убытки по которы 18 ожидаются в течение всего срока жизни	O Mic	0	0	0	0	0	o	
Имменения в разультата мерелания оденжания (живания согора не разультата мерелания оденжания финансовие атклива, в том месле:	19 ожидаются в течение всего срока жизни	0 NW	0	0	0	0	0	0	
21 привела к предъящения призначия финансового в по принагова вхупам, кредитние убитки по которым общения убитки по которым общений убитки по которым общений убитки по которым общений убитки по котор		0	0	0	.0	0	0	0	
	21 привела к прекращению признания финансового	0	0	0	0	0	0	0	
23		om 0	0	0	0	0	0	0	
24 (мидивидуальная оценка) 25 храдитно-обесцененные финансовые активы 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	23 ожидаются в течение всего срока жизни	O MK	0	0	0	0	0	0	
Маменение порядка определения и оценочного резерва   0   0   0   0   0   0   0   0   0	24 ожидаются в течение всего срока жизни	0 MM	0	0	0	0	0	0	
27 финансовые активы, кредитные убытки по которым общение соверативное убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев общения общен			0	0	0	0	0	0	fill the state of the
28 ожидаются в течение всего срока жизни 29 ожидаются в течение всего срока жизни 30 кредитно-обесцененные финансовые активы 31 Прочие кименения, в том числе: 32 офинансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение всего срока жизни 31 Прочие кименения, в том числе: 32 офинансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни 33 ожидаются в течение всего срока жизни 34 ожидаются в течение всего срока жизни 35 кредитно-обесцененные финансовые активы 36 оценкаю 37 офинансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение всего срока жизни 38 ожидаются в течение всего срока жизни 39 офинансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение всего срока жизни 30 офинансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение всего срока жизни 36 по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: 37 офинансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение обеспрем кредитные убытки по которым омидаются в течение обеспрем в течение обеспрем активы кредитные убытки по которым ожидаются в течение обеспрем активы кредитные убытки по которым омидаются в течение обеспрем активы кредитные убытки по которым омидаются в течение обеспрем активы кредитные убытки по которым омидаются в течение обеспрем активы кредитные убытки по которым омидаются в течение обеспрем активы кредитные убытки по которым омидаются в течение обеспорока жизни 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0		ва	0	0	0	0	0	0	
28         финансовые активы, кредитные убытки по которым (коллективная оценка)         0         <		D 0	0	0	0	0	0	0	
29 ожидаются в течение всего срока жизни 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	28 ожидаются в течение всего срока жизни		0	0	0	0	0	0	
30   Кредитно-обесцененные финансовые активы   0   0   0   0   0   0   0   0   0	финансовые активы, кредитные убытки по которы 29 ожидаются в течение всего срока жизни		0	0	0	0	0	0	
32 финансовые активы, кредитные убытки по которым окидаются в течение 12 месяцев 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	30 кредитно-обесцененные финансовые активы								National Action
32   Ожидаются в течение 12 месяцев   0   0   0   0   0   0   0   0   0			0	0	0	0	0	0	
33		ом 0	0	0	0	0	0	0	
34 ожидаются в течение всего срока жизни  0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	33 ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	
35   Кредитно-обесцененные финансовые активы   0   0   0   0   0   0   0   0   0	34 ожидаются в течение всего срока жизни		0	0	0	.0	0	0	
о состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  37 финансовые вктивы, хредитные убытки по которым о 0 0 0 0 0 0 1133435 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	35 кредитно-обесцененные финансовые активы		0	0	0	0	0	0	The state of the s
	по состоянию на конец отчетного периода, в том чи	cne:	0	0	0	0	1133435	0	113343
38 ожидаются в течение всего срока жизни 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0		ым 0	0	0	0	0	1133435	0	113343
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни 0 0 0 0 0 0 0 0 0	38 ожидаются в течение всего срока жизни		0	0	0	0	0	0	
(индивидуальная оценка)	финансовые активы, кредитные убытки по котора	0	0	0	0	0	0	0	

### Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

			31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.			
Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0	
2	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	1 200 000	60 000	1 140 000	
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0	
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	
6	Прочая дебиторская задолженность	0	0 .	0	0	0	0	
7	Итого	0	0	0	1 200 000	60 000	1 140 000	

<sup>1.</sup> Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью фонда по вознаграждению за доверительное управление в сумме 0 рублей (на 31 декабря 2021 г.: 1 200000 рублей).



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

							Таблица 12.2
Номер	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:	1 200 000	0	0	0	0	1 200 000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 200 000	0	0	0	0	1 200 000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	14 400 000	0	0	0	0	14 400 000
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 400 000	0	0	0	0	14 400 000
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(15 600 000)	0	0	0	.0	(15 600 000)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15 600 000)	0	0	0	0	(15 600 000)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0

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

Таблица 12 3

_							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:	1 201 759	0	0	0	0	1 201 759
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 201 759	0	0	0	0	1 201 759
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	74 288 215	0	0	- 0	0	74 288 215
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	74 288 215	0	0	0	0	74 288 215
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(74 289 974)	0	0	0	0	(74 289 974)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(74 289 974)	0	0	0	0	(74 289 974)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 200 000	0	0	0	0	1 200 000
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 200 000	0	0	0	0	1 200 000

### Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности 31 декабря 2022 г.

Таблица 12 3

Номер	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	Гаолица 12.3 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:	60 000	0	0	0	0	60 000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	60 000	0	0	0	0	60 000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 419 559	0	0	0	0	7 419 559
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 419 559	0	0	0	0	7 419 559
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(60 000)	0	0	0	0	(60 000)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(60 000)	0	0	o	0	(60 000)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7 419 559	0	0	0	0	7 419 559
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 419 559	0	0	0	0	7 419 559

#### Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности 31 декабря 2021 г.

Таблица 12 3

							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	Расчеты 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:	60 088	0	0	0	0	60 088
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	60 088	0	0	0	0	60 088
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 912	0	0	0	0	4 912
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 912	0	0	0	0	4 912
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-5000	0	0	0	0	-5 000
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-5000	0	0	0	0	-5 000
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	60 000	0	0	- ATK 2 0	0	60 000
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	60 000	0	0	0	0	60 000



### Основные средства

Таблица 19.1

							таолица 19.1
Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	0	61 445	0	0	0	61 445
2	Накопленная амортизация	0	(61 445)	0	0	0	(61 445)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0	0	0	0	0	Ó
4	Поступление	0	0	0	0	0	0
8	Выбытие	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	0	0	0	0
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	61 445	0	0	0	61 445
16	Накопленная амортизация	0	(61 445)	0	0	0	(61 445)
17	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	0	0	0	0	0	Ó
18	Поступление	0	0	0	0	0	0
22	Выбытие	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	0	0	0	0	0
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	0	61 445	0	0	0	61 445
30	Накопленная амортизация	0	(61 445)	0	0	0	(61 445)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	0	0	0	0	0

<sup>1.</sup> На последнюю отчетную дату остаточная стоимость основных средств равна нулю (на 31.12.2021 остаточная стоимость 0,00 руб.)



### Прочие активы

Таблица 20.1

			31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.			
Номер строки	Наименование показателя	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	7 698 198	0	7 698 198	54 950	0	54 950	
2	Расчеты по социальному страхованию	6 592	0	6 592	45 223	0	45 223	
3	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1 500	0	1 500	6516	0	6 516	
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 223 366	0	9 223 366	547 760	0	547 760	
5	Прочее		0	0	1	0	1	
6	Итого	16 929 656	0	16 929 656	654 449	0	654 449	

### Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	0	0	0
2	Создание резервов	0	0	0	7419559	7419559
3	Использование резервов	0	0	0	0	0
4	Восстановление неиспользованных резервов	0	0	0	0	0
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	0	0	0	0	0
6	Прочее	0	0	0	0	0
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	0	0	7419559	7419559



### Примечание 29. Прочие обязательства

# Прочие обязательства

## Таблица 29.1

			Таолица 23. 1
Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	1 806 351	1 653 149
3	Расчеты по социальному страхованию	304 076	277 757
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	57657	0
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	2 168 084	1 930 906

### Примечание 34. Процентные доходы

# Процентные доходы

### Таблица 34.1

		таолица от. г	
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 549 045	2 890 960
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 072 785	1 592 081
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	4 476 260	1298879
4	Итого	6 549 045	2 890 960

### Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых 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 декабря 2021 г.	65 985	0	0	65 985
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(57 052)	o	0	(57 052)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2022 г.	8 933	0	0	8 933

### Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

					raomina or.
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 декабря 2020 г.	3 234	0	0	3 234
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	62751	О	o	62751
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2021 г.	65 985	0	0	65 985

# Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 38.1

			таолица оо. г
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	0	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	0	-1 800 969
3	Расходы на ремонт	0	0
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества		0
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества	0	0
6	Расходы на содержание имущества	0	0
7	Амортизация недвижимости	0	0
7.1	Прочее	0	0
8	Итого	0	-1 800 969

### Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

			Таблица 41.1
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
	Раздел І. Выручка и комиссионные доходы от деятельности	по организации торгов	
1	Сервисные сборы	0	
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	(
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	(
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	
6	Комиссионные доходы по организации торгов на	0	Ĩ
7	товарном рынке Итого	0	
1		0	
	Раздел ІІ. Выручка от оказания услуг по ведению реестра в	ладельцев ценных оумаг Г	
8	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	(
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	0	
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	i
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	
15	Итого	0	
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельн		ентрального
	контрагента, репозитарной деятельности		
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	9
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	)
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	)
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	1
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке	0	
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке	0	-
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке	0	
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	
26	Выручка от оказания репозитарных услуг		
27	Итого	0	
21			regarded a second of the second
28	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депо Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо,	озитария	
	хранению и учету ценных бумаг		

wastere -	Выручка от оказания услуг по проведению операций по		
29	счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	0	0
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельно	ти	
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	0	0
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
	Выручка от оказания услуг специализированного		
43	депозитария по учету, контролю и хранению имущества	0	0
	(за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	14 400 000	15 390 175
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
48	Итого	14 400 000	15 390 175
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельност	.N	
49	Агентское вознаграждение	0	. 0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
	Marco	0	CONTRACTOR OF THE PROPERTY OF
55	Итого		

### Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(7 670 617)	(8 322 749)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(1 383 136)	(1 453 268)
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
5	Прочее	(21 600)	(28 800)
6	Итого	(9 075 353)	(9 804 817)

- 1. Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по выплате компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении в размере 0 рублей (за 2021 год расходы по выплате компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении составили0 рублей).
- 2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1383136 рублей (за 2021 год: 1453268 рублей).



## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(474 410)	(462 373)
2	Амортизация основных средств	0	0
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	0	C
4	Расходы по аренде	(111 301)	(254 933)
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	C
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(212 500)	(400 000)
7	Расходы по страхованию	0	
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	(1 491 800)	(1 190 000)
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	
11	Представительские расходы	0	
12	Транспортные расходы	0	0
13	Командировочные расходы	0	
14	Штрафы, пени	(640 854)	(4 999)
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков- нерезидентов	(203 140)	(204 749)
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	(111 885)
17	Прочие административные расходы	(118 139)	(623 148)
18	Итого	(3 252 144)	(3 252 086)

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

Таблица 47.1.1

Номер	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.
строки		STATE WITH
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	По состоянию на отчетную дату Общество арендует одно офисное помещение, используемое для основной деятельности, площадью 10 кв. м. (на 31.12.2021 – 10 кв. м.), стоимостью 1581 тыс. руб. (актив с низкой стоимостью)
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	-
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют.
4	Операции продажи с обратной арендой	Неприменимо.
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	Неприменимо.

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

Таблица 47.1.2

Harran		Балансовая стоимость		
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.	
1	2	3	4	
1	Основные средства	1 581 133	1 581 133	
2	Инвестиционное имущество	0	0	
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	



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

Таблица 47.1.3

			таолица 47.1.3
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	50 000	30 000
2	уплаченные проценты	0	0
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	50 000	30 000
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	0	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	0	0
7	Итого отток денежных средств	50 000	30 000

### Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов Таблица 48.1

			i donniqui io. i
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 631 649)	0
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 730 449	(743 675)
4	Итого, в том числе:	98 800	(743 675)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	98 800	(743 675)

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет на 31.12.2022 20% (на 31.12.2021 - 20%).



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

Таблица 48.2

Номер		За Январь-Декабрь	За Январь-Декабрь
строки	Наименование показателя	2022г.	2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(763 059)	2 315 416
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20 год:%; 20 год:%)	152 512	(463 083)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(53 812)	(280 591)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(53 812)	(280 591)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	98 700	(743 675)

### Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4 Продолжающаяся деятельность Отражено в Отражено в Номер составе прочего составе прибыли 31 декабря 2022 г. Наименование показателя 31 декабря 2021 г. строки совокупного или убытка дохода 1 3 6 Раздел І. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка 1 инвестиционное имущество финансовые активы, оцениваемые по амортизированной 2 стоимости 3 резервы-оценочные обязательства 4 201234 1 739 671 0 1 940 905 денежные средства + Добавить строку 0 5 Прочее 0 1 739 671 201 234 6 Общая сумма отложенного налогового актива 1 940 905 Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, 7 43 759 -43759 0 перенесенному на будущие периоды Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными 1 695 912 1 940 905 8 244 993 0 налоговыми обязательствами Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу средства в кредитных организациях и банках-34537 9 -34537 нерезидентах 0 10 0 0 0 + Добавить строку 0 11 Прочее -34537 34537 12 Общая сумма отложенного налогового обязательства 1730449 Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) 13 210 456 0 1 940 905 Признанный отложенный налоговый актив 14 1730449 0 1 940 905 210 456 (обязательство)



_						
	Номер	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
Γ	1	2	3	4	5	6
		Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, умень	шающих налогооблагаем	иую базу и отложенн	ого налогового убы	тка
x	1	инвестиционное имущество	873 601	-873601	0	0
x	2	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	10 647	-10 647		0
x	3	резервы-оценочные обязательства				
x	4	денежные средства	17741	183 493	0	201 234
+ /	Іобавить ст	троку				
	5	Прочее	2017	-2017	0	0
	6	Общая сумма отложенного налогового актива	904 006	-702 772		201 234
	7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	64 462	-20704	0	43 758
	8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	968 468	-723 476	0	244 992
		Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увели	чивающих налогооблага	емую базу		
	9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	-14338	-20199	*	-34537
+ 1	обавить ст	гроку				
	10	Прочее	0	0	0	0
	11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-14338	-20199		-34537
	12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	954 131	-743675	0	210 456
	13	(обдатольство)	954 131	-743675	0	210 456

Примечание 48. Налог на прибыль

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6

1		0	0	0	0
Добавить	строку				
2	Прочее	0	0	0	0
3	Общая сумма отложенного налогового актива	0	0	0	0
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	0	0	0
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увелич	ивающих налогооблага	емую базу		
6		0	0	0	0
Добавить	строку				
7	Прочее	0	0	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	0	0	0	0
10	(обдаатольство)	0	0	0	0

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекрац	ценная деятельность (сопоставимый период)				Таблица 48.4
Номер	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	Раздел І. Налоговое воздействие временных разниц, умень	шающих налогооблагаем	иую базу и отложенн	ого налогового убы	тка
1		0	0	0	0
+ Добавить с	троку				
2	Прочее	0	0	0	0
3	Общая сумма отложенного налогового актива	0	0	0	0
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	0	0	0
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увели	чивающих налогооблага	емую базу		
6		0	0	0	0
+ Добавить с	троку				
7	Прочее	0	0	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	0	0	0	0
10	(обдатольство)	0	0	0	0



В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным, операционным, стратегическим и страновым рискам. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Общество подвержено кредитному риску, риску ликвидности и рыночному риску.

#### Кредитный риск

Кредитный риск – риск убытков вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения заемщиками, эмитентами ценных бумаг и контрагентами (клиентами) своих финансовых обязательств перед Обществом. Максимальная величина кредитного риска ограничена балансовыми величинами активов.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Общество осуществляет регулярный контроль дебиторской задолженности клиентов.

Для ограничения и снижения кредитных рисков Общество:

- осуществляет анализ кредитного риска контрагентов (клиентов);
- осуществляет мониторинг и оценку кредитных рисков кредитных организаций, где Общество осуществляет открытие банковских счетов, специальных брокерских счетов, депозитарных счетов и др.;
- осуществляет мониторинг и анализ находящейся в открытом доступе информации, касающейся применения к клиентам (контрагентам) санкций за нарушение законодательства о финансовом рынке, применения к ним процедур банкротства, анализ финансовой отчетности клиентов (контрагентов), иной информации, позволяющей оценить уровень кредитного риска контрагента (клиентов);
- принимает иные меры, направленные на снижение кредитных рисков, предусмотренные внутренними документами Общества, стандартами саморегулируемых организаций на рынке ценных бумаг, членом которых является Общество.

Применение конкретных методов управления кредитным риском, а также условия такого применения определяются в зависимости от характера, условий и объема совершаемых сделок (операций), иных значимых обстоятельств.

Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) на постоянной основе. Ожидаемые кредитные убытки – это оценка приведенной стоимости будущих недополученных денежных средств, взвешенная с учетом вероятности (т.е. средневзвешенная величина кредитных убытков с использованием соответствующих рисков наступления дефолта в определенный период времени в качестве весов). Оценка ожидаемых кредитных убытков является объективной и определяется посредством расчета диапазона возможных исходов. Оценка ожидаемых кредитных убытков выполняется на основе четырех компонентов, используемых Обществом: вероятность дефолта, величина требования, подверженная риску дефолта, убыток в случае дефолта и срок до погашения по договору.

Вероятность дефолта (PD) - оценка вероятности наступления дефолта в течение определенного периода времени. Убыток в случае дефолта (LGD) - оценка убытка, возникающего при

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52 4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	31 5 <mark>2</mark> 3 042	0	0	0	0	31 523 042
3	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 523 042	0	o	0	0	31 523 042
49	Итого	31 523 042	0	0	0	0	31 523 042

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	34 172 683	0	0	0	0	34 172 683
3	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	34 172 683	0	0	0	o	34 172 683
49	Итого	34 172 683	0	0	0	0	34 172 683

# 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
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
25	Итого	0	0	0	0	0	0

# 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
11	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 200 000	0	0	0	0	1 200 000
2	дебиторская задолженность клиентов	1 200 000	0	0	0	0	1 200 000
25	Итого	1 200 000	0	0	0	0	1 200 000



Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам

на 31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Таблица 5: Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	реитинга
1	Денежные средства, в том числе:	0	2 367 753		O O	1
2	денежные средства на расчетных счетах	0	2 367 753	0	0	ALMAY ELASIO
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	31 523 042	0	0	
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	31 523 042	0	0	THE SECRETARY
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0			

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

Номер	Наименование показателя					Таблица 52.8
строки	Talling repaired floradatelly	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
	2	3	4	5		реитинга
_11	Денежные средства, в том числе:	AS A SERVICE OF THE OWNER	1 920 532	III A STATE OF THE	0	/
2	денежные средства на расчетных счетах	0		U U	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	1 920 532 34 172 683	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	34 172 683	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 200 000
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0		Y a	
		· ·	U	0	01	1 200 000

- 1. При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Общество относит их в категории от наивысшего А до дефолтного D с учетом следующего:
- \* во внимание принимаются кредитные рейтинги, присвоенные международными (Fitch, S&P, Moody's.) и национальными (Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА)

• во внимание принимаются кредитные рейтинги, присвоенные международными (Fitch, S&P, Moody's.) и национальными (Аналитического Кредитного Реитингового Агентства (АКР и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА») рейтинговыми агентствами;
• при наличии нескольких рейтингов выбирается долгосрочный рейтинг с максимальной вероятностью дефолта.
Рейтинг А Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от ААА (Эксперт РА) и ААА (RU) АКРА до от г. А-(Эксперт РА) и А- (RU) АКРА, международными рейтинговыми агентствами в диапазоне от ААА Fitch, S&P (Аа — Moody's). Рейтинг В Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне гцвВВ+ (Эксперт РА) и ВВВ+ (RU) АКРА до г. В- (Эксперт РА) и В- (RU) АКРА, международными рейтинговыми агентствами в диапазоне от ВВВ+ Fitch, S&P (Ваа1 — Moody's), до В- Fitch, S&P (ВЗ — Moody's). Рейтинг С Общество присваивает активам с рейтингом в диапазоне от ССС/С Fitch, S&P (Ваа1 — Мооду's). одительный рейтинговыми агентствами в диапазоне от обостной, ост (оса — моосу з), гостной, ост (ос — моосу з), гостной остроенным рейтинговыми агентствами в диапазоне ССС/СС/С, международными рейтинговыми агентствами в диапазоне от ССС/С Fitch, S&P (Саа/Са/С — Moody's). Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным национальными рейтинговыми агентствами со значением D, международными рейтинговыми агентствами со значением D. Все прочие активы учитываются без рейтинга.

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Акти	ВЫ			
1	Денежные средства, в том числе:	2 367 753	0	0	2 367 753
2	денежные средства на расчетных счетах	2 367 753	0	0	2 367 753
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	тах, оцениваемые 31 523 042 0 0		31 523 042	
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 523 042	0	0	31 523 042
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
65	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0
71	Итого активов	33 890 796	0	0	33 890 796
	Раздел II. Обязате	ельства	AVEL CONTRACTOR OF THE PROPERTY OF THE PROPERT		
113	Итого обязательств	0	0	0	0
114	Итого разрыв ликвидности	33 890 796	0	0	33 890 796

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Акти	ВЫ			
1	Денежные средства, в том числе:	1 920 532	0	0	1 920 532
2	денежные средства на расчетных счетах	1 920 532	0	0	1 920 532
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 1/2 6831		0	34 172 683
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	34 172 683	0	0	34 172 683
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 200 000	0	0	1 200 000
65	дебиторская задолженность клиентов	1 200 000	0	0	1 200 000
71	Итого активов	37 293 215	0	0	37 293 215
	Раздел II. Обязате	ельства			
113	Итого обязательств	0	0	0	0
114	Итого разрыв ликвидности	37 293 215	0	0	37 293 215

# 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
	Разде	л I. Активы				
1	Денежные средства	2 367 753	0	0	0	2 367 753
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 523 042	0	0	0	31 523 042
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	31 523 042	0	0	0	31 523 042
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0
16	Итого активов	33 890 796	0	0	0	33 890 796
	Раздел II.	Обязательства				
26	Итого обязательств	0	0	0	0	0
27	Чистая балансовая позиция	33 890 796	0	0	0	33 890 796

# 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
	Разде	л I. Активы				
1	Денежные средства	1 920 532	0	0	0	1 920 532
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 372 683	0	0	0	35 372 683
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	34 172 683	0	0	0	34 172 683
11	дебиторская задолженность	1 200 000	0	0	0	1 200 000
16	Итого активов	37 293 215	0	0	0	37 293 215
	Раздел II.	Обязательства				
26	Итого обязательств	0	0	0	0	0
27	Чистая балансовая позиция	37 293 215	0	0	0	37 293 215

### Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

			таолица оч. г
Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Не применимо	Не применимо
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Не применимо	Не применимо

У Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года (на 31 декабря 2021 г.) отсутствовали особые условия по договорам и Общество не имело каких-либо договорных обязательств обременительного характера.В течение 2022 года (2021 г.) в судебные органы не поступали иски в отношении Общества на существенные суммы.



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

на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.6

						таолица 56.0	
		Справедливая стои	мость по уровням ис	сходных данных			
Номер	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	a de la companya o	31 514 110	0	31 514 110	31 514 110	
11	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	31 514 110	0	31 514 110	0	
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	

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

на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.6

		Справедливая стои	мость по уровням ис	сходных данных		
Номер	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	34 106 698	1 140 000	35 246 698	35 246 698
11	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	34 106 698	0	34 106 698	0
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 140 000	1 140 000	0

<sup>1.</sup> Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный риск и аналогичный срок погашения.

<sup>2.</sup> Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.



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

на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.7

		Справедлива	ая стоимость по уровням	исходных данных			
Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	
2	Прочее	0	0	16 929 656	16 929 656	16 929 656	
3	Итого	0	0	16 929 656	16 929 656	16 929 656	

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

на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.7

		Справедлива	ая стоимость по уровням	исходных данных		
Номер	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	0	. 0	0	0	0
2	Прочее	0	0	654 449	654 449	654 449
3	Итого	0	0	654 449	654 449	654 449



# Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2022 года

Таблица 58.1

									Таблица 58.1
Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	0	C
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	- 0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	o	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
15	жктивы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прочие активы	0	0	0	0	1 181 091	0	0	1 181 091
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
21	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
24	средства клиентов	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
26	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0



28	ооязательства выовнающих групп, классифицированных как предназначенные для	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

### Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2021 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	o	0	0	0	0	0	O	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	Registration and the	0	0	0	0
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия Активы (активы выоывающих трупп),	0	0	0	0	0	0	0	0
15	жктивы (активы выобывающих групп), классифицированные как предназначенные для	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прочие активы	0	0	0	0	1 172 632	0	0	1 172 632
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
21	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0



24	средства клиентов	0	0	0	0	0	0	0
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0
26	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0 (
28	классифицированных как предназначенные для	0	0	0	0	0	О	0
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0

to the

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

				-20				,	Таблица 58.2
Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0.0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	o	0
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
5	дивиденды и доходы от участия	0	0	0	0	0	0	0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	o	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	o	0
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный	0	0	0	0	0	O	o	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	2 765 560	0	0	2 765 560



17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	0
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0 0
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	0
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	o	0	0 0
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0
23	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0 0

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
5	дивиденды и доходы от участия	0	0	0	0	0	0	0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через	0.	0	0	0	0	0	0	0



10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по	0	0	0	0	0	0	0	0
	финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости								
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный	0	0	0	0	0	0	o	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	2 743 334	0	0	2 743 334
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	. 0	0	0	0	.0
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	O	0		0	0	0	0
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0



### Примечание 58. Операции со связанными сторонами

# Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

## Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь- Декабрь 2022г.	За Январь- Декабрь 2021г.	
1	2	3	4	
1	Краткосрочные вознаграждения	2 765 560	2 743 334	
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0	0	
3	Долгосрочные вознаграждения	0	0	
4	Выходные пособия	0	0	
. 5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	. 0	

### Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В связи с ростом геополитической напряженности вокруг России в связи проведением специальной военной операции на Украине наблюдается тенденция к усилению секторальных санкций и рост волатильности на фондовых и валютных рынках. В настоящий момент сложно предсказать как негативные последствия этих событий повлияют на деятельность российских компаний, особенно с учетом вторичных санкций. Банк России проводит меры по поддержке финансового сектора в целях снижения последствий международных санкций, стабилизировав ключевую ставку на уровне 7,5% к 31.12.2022 (8,5% на 31 декабря 2021 г.). Курс доллара США, устанавливаемый Банком России к рублю Российской Федерации стабилизировался с 70,34 руб. (74,29 руб. на 31 декабря 2021 г.) на фоне существенных ограничений на валютные операции. Менеджментом Общества производится постоянный мониторинг воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества. По мнению менеджмента данные события не окажут существенного воздействия на деятельность Общества. В частности:

- Общество и связанные с ним организации, и физические лица не являются объектом международных санкций;
- У Общества отсутствуют активы и обязательства выраженные в иностранных валютах;
- Изменение ключевой ставки Банка России не приведут к существенному изменению чистых активов Общества. Собственные средства Общества превышают минимальный размер собственных средств профессионального участника, установленный Банком России.

