

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной
ответственностью Управляющая
компания «Монетный Двор Траст»
по итогам деятельности за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Монетный Двор Траст»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Монетный Двор Траст» (Организация) (ОГРН 1077758611908) в следующем составе:

- бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года;
- отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

в том числе:

отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год;

отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год;

примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Монетный Двор Траст» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА).

Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и МСФО, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации 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 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора,
ОРНЗ 22006016065,
действующий от имени аудиторской
организации на основании
доверенности от 30.09.2021
№ 78-01/2021-Ю



Ефремов Антон Владимирович

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

22 февраля 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286590000 | 82435532 | 1077758611908 | |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" /ООО УК "МД ТРАСТ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22,
строение 1, этаж 16, помещение А16, комната №10

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---------------------------------|---|----------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 117 656 | 109 268 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 50 601 | 52 423 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 50 601 | 52 423 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 811 160 | 811 124 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 289 | 253 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 810 871 | 810 871 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 13 | 21 |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 10 395 | 581 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 1 113 | 760 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 174 | 200 |
| 22 | Итого активов | | 991 112 | 974 377 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 10 620 | 137 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 10 484 | 0 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 136 | 137 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 53 885 | 53 668 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 850 | 833 |
| 37 | Итого обязательств | | 65 355 | 54 638 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 88 000 | 88 000 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 182 137 | 182 137 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 655 620 | 649 602 |
| 52 | Итого капитала | | 925 757 | 919 739 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 991 112 | 974 377 |

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Новиков Андрей Александрович
(инициалы, фамилия)

"22" февраля 2023 г.

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286590000 | 82435532 | 1077758611908 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22,
строение 1, этаж 16, помещение А16, комната №10

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

| Номер строк и | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|--|----------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 19 501 | 9 850 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | -342 | -2 701 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 19 843 | 12 578 |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 37 | 0 | -27 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 3 246 000 | 3 246 000 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -14 739 | -13 329 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | -17 | -19 |
| 18 | Процентные расходы | 44 | -1 402 | -114 |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -7 518 | -7 940 |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 5 | 0 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | -233 | -190 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 3 241 595 | 3 234 258 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | -648 178 | -646 842 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | -648 531 | -647 281 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 353 | 439 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 2 593 417 | 2 587 416 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 2 593 417 | 2 587 416 |

Генеральный директор
(должность руководителя)



Новиков Андрей Александрович
(инициалы, фамилия)

"22" февраля 2023 г.

| | | | |
|---|--|---------------|------------------------|
| Отчетность некредитной финансовой организации | | | |
| Код тарифности по ОНАТО | Код некредитной финансовой организации | основной | Регистра-ционный номер |
| | | по ОКПО | регистрационный номер |
| 45286575000 | 82435532 | 1077758611908 | |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью **Управляющая компания "Монетный Двор Траст"** (ООО УК "МД ТРАСТ")

(полное фирменное и социальное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещение А16, ком. 10

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
тыс. руб

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв финансовых обязательств, учитываемый по справедливой стоимости при приросте или убытке, связанном с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | Резерв кодирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв кеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого | | |
|--------------|---|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|---|---|--|---|---|--|--|--|--------------------------------------|----------------|--|-------|------------|------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | 3 | 4 |
| 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 18 | |
| 1 | Остаток на 01.01.2021 г. | | 88 000 | 182 137 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 648 686 | 918 823 |
| 4 | Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный | | 88 000 | 182 137 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 648 686 | 918 823 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 2 587 416 | 2 587 416 |
| 11 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | -2 586 500 | -2 586 500 |
| 14.1 | Остаток на 31.12.2021 г. | | 88 000 | 182 137 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 649 602 | 919 739 |
| 15 | Остаток на 01.01.2022 г. | | 88 000 | 182 137 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 649 602 | 919 739 |
| 18 | Остаток на 31.12.2021 г., пересмотренный | | 88 000 | 182 137 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 649 602 | 919 739 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 2 593 417 | 2 593 417 |
| 25 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | -2 587 400 | -2 587 400 |
| 29 | Остаток на 31.12.2022 г., в том числе | | 88 000 | 182 137 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 655 620 | 925 757 |



Генеральный директор _____
(подпись)
Новиков Андрей Александрович
(инициалы, фамилия)
"22" февраля 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 82435532 | 1077758611908 | |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещение А16, ком. 10

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2022 г. | За 2021 г. |
|--|---|----------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 1 580 | 2 982 |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 3 246 000 | 3 246 000 |
| 5 | Проценты полученные | | 19 710 | 12 913 |
| 6 | Проценты уплаченные | | -1 726 | -107 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | -14 725 | -14 174 |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | -4 942 | -4 890 |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | -648 314 | -647 301 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | -603 | -10 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 2 596 979 | 2 595 412 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | -2 587 400 | -2 586 500 |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | -1 191 | -2 609 |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | -2 588 591 | -2 589 109 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 8 388 | 6 304 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 109 268 | 102 965 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 117 657 | 109 268 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Новиков Андрей Александрович
(инициалы, фамилия)

"22" февраля 2023 г.



ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

тыс. руб

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|-----------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 21-000-1-00944 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | Бессрочно |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 19 декабря 2012 года |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Управление инвестиционными фондами, паевыми фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | Не применимо |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Общество с ограниченной ответственностью |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | |
| 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 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Не применимо |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 123112, г. Москва, , вн. тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22 стр. 1, этаж 16, помещение А16, ком. 10 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 123112, г. Москва, , вн. тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22 стр. 1, этаж 16, помещение А16, ком. 10 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | на 31.12.2022 г. - 11 (на 31.12.2021 - 10) |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | Российский рубль |

тыс. руб

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

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | <p>Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество осуществляет деятельность. Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках, колебанию ключевой ставки, устанавливаемой Банком России, снижению суверенного рейтинга России, расширению санкций со стороны США, стран ЕС и ряда других стран в отношении физических и юридических лиц в Российской Федерации. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество в 2022 году не воспользовалось правом, предоставленным Указанием Банка России от 25.02.2022 № 6073-У. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества отсутствует. События и ограничения, являющиеся следствием объявленной пандемии, связанной с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, не оказали существенного влияния на общий объем выручки и величину расходов за этот период, последствия COVID-19 не потребовали изменения характера и величины оценок, отраженных в предшествующих периодах. В текущей макроэкономической ситуации Общество продолжает оказывать услуги по доверительному управлению. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.</p> |

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (ОСБУ) и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательства на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевые ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; последующая оценка нематериальных активов производится по модели учета по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период 2022 года, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. Согласно полученным разъяснениям ЦБ РФ по заполнению примечаний 52.1-52.11, за сопоставимый период на 31.12.2021 год в примечании 52.8 "Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам" в строке "Прочая дебиторская задолженность" графа 7 скорректирована на сумму 629 тыс.рублей, таким образом, указана валовая балансовая сумма прочей дебиторской задолженности; из примечания 52.12 исключены суммы: из строки 16 "Прочие активы" на сумму 200 тыс.рублей и строки 27 "Прочие обязательства" на сумму 833 тыс.рублей, в связи с полученным ответом ЦБ РФ № 17-2-3-ОГ/3438 от 22.02.2022. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период 2022 года, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. Согласно полученным разъяснениям ЦБ РФ по заполнению примечаний 52.1-52.11, за сопоставимый период на 31.12.2021 год в примечании 52.8 "Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам" в строке "Прочая дебиторская задолженность" графа 7 скорректирована на сумму 629 тыс.рублей, таким образом, указана валовая балансовая сумма прочей дебиторской задолженности; из примечания 52.12 исключены суммы: из строки 16 "Прочие активы" на сумму 200 тыс.рублей и строки 27 "Прочие обязательства" на сумму 833 тыс.рублей, в связи с полученным ответом ЦБ РФ № 17-2-3-ОГ/3438 от 22.02.2022. |

| | | | |
|---|--------------|---|---|
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период 2022 года, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. Согласно полученным разъяснениям ЦБ РФ по заполнению примечаний 52.1-52.11, за сопоставимый период на 31.12.2021 год в примечании 52.8 "Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам" в строке "Прочая дебиторская задолженность" графа 7 скорректирована на сумму 629 тыс.рублей, таким образом, указана валовая балансовая сумма прочей дебиторской задолженности; из примечания 52.12 исключены суммы: из строки 16 "Прочие активы" на сумму 200 тыс.рублей и строки 27 "Прочие обязательства" на сумму 833 тыс.рублей, в связи с полученным ответом ЦБ РФ № 17-2-3-ОГ/3438 от 22.02.2022. |
| 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 | Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период 2022 года, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. Согласно полученным разъяснениям ЦБ РФ по заполнению примечаний 52.1-52.11, за сопоставимый период на 31.12.2021 год в примечании 52.8 "Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам" в строке "Прочая дебиторская задолженность" графа 7 скорректирована на сумму 629 тыс.рублей, таким образом, указана валовая балансовая сумма прочей дебиторской задолженности; из примечания 52.12 исключены суммы: из строки 16 "Прочие активы" на сумму 200 тыс.рублей и строки 27 "Прочие обязательства" на сумму 833 тыс.рублей, в связи с полученным ответом ЦБ РФ № 17-2-3-ОГ/3438 от 22.02.2022. |

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

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел 1. 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 | В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Признание выручки осуществляется в соответствии в МСФО (IFRS) 15. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей | Не применимо. |

покупательной
способностью рубля

Раздел II. Изменения в учетной политике

| | | | |
|--|-----------------------------|--|--|
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода) | Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П, и МСФО. |
| 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 | <p>Перечень выпущенных, но не вступивших в силу МСФО:</p> <ul style="list-style-type: none">- Раскрытие учетной политики (поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям по применению МСФО №2), вступают в силу 1 января 2023 года;- Определение бухгалтерских оценок (поправки к МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2023 года;- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вступает в силу 1 января 2023;- Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции (поправки к МСФО (IAS) 12), вступают в силу 1 января 2023 года;- Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2024 года;- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» - «Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции», вступают в силу с 1 января 2023 года.- Долгосрочные обязательства с ковенантами (поправки к МСФО (IAS) 1), вступают в силу с 1 января 2024 года;- Обязательства при продаже с обратной арендой (поправки к МСФО (IFRS) 16), вступают в силу с 1 января 2024 г. <p>В январе 2020 Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1, которые уточняют критерии, используемые для определения классификации обязательств, как краткосрочных или долгосрочных. Эти поправки уточняют, что краткосрочная или долгосрочная классификация основана на наличии у организации на конец отчетного периода права отсрочить урегулирование обязательства как минимум на двенадцать месяцев после отчетного периода. Поправки также проясняют, что «урегулирование» включает передачу денежных средств, товаров, услуг или долевых инструментов, за исключением случаев, когда обязательство по передаче долевых инструментов возникает из права на конвертацию, классифицированного как долевого инструмента отдельно от компонента обязательства составного финансового инструмента. Первоначально поправки вступали в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или позже. Однако в мае 2022 года дата вступления в силу была отложена до годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года. Организация ожидает, что стандарты, выпущенные Советом по МСФО, но еще не вступившие в силу, не будут иметь значительное влияние на Организацию.</p> |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Общество признает денежными эквивалентами следующие остатки с соответствующим отражением в балансе Общества: наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках, неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости. |

| | | | |
|----|---------------------------------|--|--|
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости). |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Не применимо. |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материалности в размере, не превышающем 5% валюты баланса. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости отражаются за вычетом резерва на возможные потери и корректировок резервов на возможные потери. Оценочная справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости представляет собой дисконтированную сумму ожидаемых оценочных будущих денежных потоков. С целью определения справедливой стоимости, ожидаемые денежные потоки дисконтируются по текущим рыночным ставкам. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Не применимо. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. |
| 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 законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. |

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

| | | | |
|----|---------------|---|---------------|
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо. |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо. |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо. |

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

| | | | |
|----|---------------|---|---------------|
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Не применимо. |
| 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, в также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | Не применимо. |

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

| | | | |
|----|---------------|--|---|
| 25 | МСФО (IAS) 16 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. |
|----|---------------|--|---|

| | | | |
|---|---------------|---|---|
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей; уничтожители документов, источники бесперебойного электропитания – от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспондеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; стационарные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальным активом (далее - НМА) признается 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. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи;- начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Не применимо. Собственными силами НМА не создавались. |

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 | При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: * у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; * величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если: * порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров; * оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; * опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе ежеквартальных премий (вознаграждений) по итогам работы за квартал. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Не применимо. |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Не применимо. |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Не применимо. |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета | Не применимо. |

| | | | |
|------|---------------------------------|--|--|
| | | долгосрочных активов, предназначенных для продажи | |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (глава 6) и МСФО (IAS) 2. Общество не применяет упрощение, предусмотренное п 6.1 492-П. |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: * у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); * представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; * возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам: * от 0% до 20% - маловероятно; * от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; * от 60% - вероятность наступления события высока. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: * актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; * обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательства по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16. |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | Не применимо. |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: * исполнения обязательства Обществом; * прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует. В состав добавочного капитала входит, дополнительные вклады в имущество Общества, предоставленные участниками Общества. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Не применимо. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Не применимо. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны |

| | | | |
|----|---------------------------------|------------------------------|--|
| | | | <p>налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулируемыми органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.</p> |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | <p>После утверждения решения единственного участника дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.</p> |

тыс. руб

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2022 | | | На 31.12.2021 | | |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 117 657 | 1 | 117 656 | 109 269 | 1 | 109 268 |
| 6 | Итого | 117 657 | 1 | 117 656 | 109 269 | 1 | 109 268 |

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 92 576 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 91 984 тысяч рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла 117 597 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 109 131 тысяч рублей), или 99,95 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 99,87 процентов).

5.1.2. Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют.

тыс. руб

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------|-------------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 117 656 | 109 268 |
| 4.1 | Прочее | 1 | 1 |
| 5 | Итого | 117 657 | 109 269 |

5.2.1. Компоненты денежных средств и их эквивалентов в строке "Прочее" раскрыта сумма оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, рассчитанные в соответствии с Методикой обесценения финансовых активов.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

За 2022 год

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 109 268 | 0 | 0 | 109 268 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 109 268 | 0 | 0 | 109 268 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 3 267 295 | 0 | 0 | 3 267 295 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 267 295 | 0 | 0 | 3 267 295 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -3 258 906 | 0 | 0 | -3 258 906 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -3 258 906 | 0 | 0 | -3 258 906 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 117 657 | 0 | 0 | 117 657 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 117 657 | 0 | 0 | 117 657 |

За 2021 год

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 102 965 | 0 | 0 | 102 965 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 102 965 | 0 | 0 | 102 965 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 3 261 940 | 0 | 0 | 3 261 940 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 261 940 | 0 | 0 | 3 261 940 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -3 255 637 | 0 | 0 | -3 255 637 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -3 255 637 | 0 | 0 | -3 255 637 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 109 268 | 0 | 0 | 109 268 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 109 268 | 0 | 0 | 109 268 |

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

За 2022 год

Таблица 5.5

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

За 2021 год

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

тыс. руб

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 50 601 | 52 423 |
| 6 | Итого | 50 601 | 52 423 |

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

тыс. руб

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 50 601 | 52 423 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 12 838 | 12 328 |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 21 209 | 24 222 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | 2 762 | 2 757 |
| 11 | нефинансовых организаций | 13 792 | 13 116 |
| 12 | Итого | 50 601 | 52 423 |

тыс. руб

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2022 | | | На 31.12.2021 | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 245 | 0 | 245 | 246 | 0 | 246 |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 44 | 0 | 44 | 7 | 0 | 7 |
| 13 | Итого | 289 | 0 | 289 | 253 | 0 | 253 |

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации не было остатков средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: не было остатков средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 92 576 тысяч рублей (на 31.12.2021 год: 91 974 тысяч рублей).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 - отсутствуют (на 31.12.2021 года: - отсутствовали).

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

За 2022 год

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|--------------|--|---|---------|---|---|---|---|---|----|--------|---------|----|---------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 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: | 0 | 246 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 | 253 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 246 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 | 253 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 16 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 752 | 15 194 | 0 | 41 043 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 16 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 752 | 15 194 | 0 | 41 043 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | -16 098 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -9 752 | -15 157 | 0 | -41 007 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | -16 098 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -9 752 | -15 157 | 0 | -41 007 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44 | 0 | 289 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44 | 0 | 289 |

Продолжение Таблицы 10.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

За 2021 год

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|--------------|--|---|--------|---|---|---|---|---|----|------|--------|----|---------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 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: | 0 | 188 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 | 0 | 214 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 188 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 | 0 | 214 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 9 111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 241 | 1 169 | 0 | 10 521 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 9 111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 241 | 1 169 | 0 | 10 521 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | -9 053 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -241 | -1 188 | 0 | -10 482 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | -9 053 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -241 | -1 188 | 0 | -10 482 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 246 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 | 253 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 246 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 | 253 |

тыс. руб

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

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2022 | | На 31.12.2021 | |
|--------------|--|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 5,50% | 56 дней | 6,30% | 57 дней |

тыс. руб

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2022 | | | На 31.12.2021 | | |
|--------------|----------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 811 500 | 629 | 810 871 | 811 500 | 629 | 810 871 |
| 7 | Итого | 811 500 | 629 | 810 871 | 811 500 | 629 | 810 871 |

12.1.1. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 год представлена единственным крупным дебитором - в сумме 811 500 тысяч рублей (на 31.12.2021 год: 811 500 тысяч рублей).

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению на 31.12.2022 год в сумме 811500 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 811 500 тысяч рублей).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

За 2022 год

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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 811 500 | 811 500 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 811 500 | 811 500 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 1 | 0 | 3 246 000 | 3 246 001 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 1 | 0 | 3 246 000 | 3 246 001 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | -1 | 0 | -3 246 000 | -3 246 001 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | -1 | 0 | -3 246 000 | -3 246 001 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 811 500 | 811 500 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 811 500 | 811 500 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

За 2021 год

| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 811 500 | 811 500 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 811 500 | 811 500 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 246 000 | 3 246 000 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 246 000 | 3 246 000 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 246 000 | -3 246 000 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 246 000 | -3 246 000 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 811 500 | 811 500 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 811 500 | 811 500 |

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

За 2022 год

Таблица 12.3

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 629 | 629 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 629 | 629 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 678 | 1 678 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 678 | 1 678 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 678 | -1 678 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 678 | -1 678 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 629 | 629 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 629 | 629 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

За 2021 год

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 602 | 602 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 602 | 602 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 869 | 1 869 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 869 | 1 869 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 842 | -1 842 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 842 | -1 842 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 629 | 629 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 629 | 629 |

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода на 01.01.2021 | 42 | 0 | 0 | 42 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода на 01.01.2021 | -12 | 0 | 0 | -12 |
| 3 | Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода на 01.01.2021 | 30 | 0 | 0 | 30 |
| 8 | Амортизационные отчисления | -8 | 0 | 0 | -8 |
| 13 | Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода на 31.12.2021 | 21 | 0 | 0 | 21 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода на 31.12.2021 | 42 | 0 | 0 | 42 |
| 15 | Накопленная амортизация на 31.12.2021 | -21 | 0 | 0 | -21 |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода 01.01.2022 | 42 | 0 | 0 | 42 |
| 15.2 | Накопленная амортизация на 01.01.2022 | -21 | 0 | 0 | -21 |
| 16 | Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода на 01.01.2022 | 21 | 0 | 0 | 21 |
| 21 | Амортизационные отчисления | -8 | 0 | 0 | -8 |
| 26 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода на 31.12.2022 | 13 | 0 | 0 | 13 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода на 31.12.2022 | 42 | 0 | 0 | 42 |
| 28 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода на 31.12.2022 | -29 | 0 | 0 | -29 |
| 29 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода на 31.12.2022 | 13 | 0 | 0 | 13 |

18.1.1. Тест на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2021 году не производился, в связи с отсутствием НМА с неопределенным сроком службы.

тыс. руб

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Основные средства в собственности | | | | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам | | | | Капитальные вложения в основные средства | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|--|-------------------------------------|-----------------------|--------|--|--------|
| | | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочие | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочие | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.2021 года, в том числе: | 0 | 269 | 0 | 0 | 2 238 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 506 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 780 | 0 | 0 | 7 269 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 049 |
| 3 | накопленная амортизация | 0 | -512 | 0 | 0 | -5 031 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5 543 |
| 10 | Амортизация | 0 | -235 | 0 | 0 | -2 960 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 195 |
| 20 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 269 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 269 |
| 21 | Балансовая стоимость на 31.12.2021 года, в том числе: | 0 | 33 | 0 | 0 | 547 | 0 | 0 | 0 | 0 | 581 |
| 22 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 780 | 0 | 0 | 8 538 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 319 |
| 23 | накопленная амортизация | 0 | -747 | 0 | 0 | -7 991 | 0 | 0 | 0 | 0 | -8 738 |
| 25 | Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе: | 0 | 33 | 0 | 0 | 547 | 0 | 0 | 0 | 0 | 581 |
| 26 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 780 | 0 | 0 | 8 538 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 319 |
| 27 | накопленная амортизация | 0 | -747 | 0 | 0 | -7 991 | 0 | 0 | 0 | 0 | -8 738 |
| 29 | Поступление | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 342 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 342 |
| 34 | Амортизация | 0 | -33 | 0 | 0 | -2 151 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 184 |
| 44 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 344 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 344 |
| 45 | Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 395 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 395 |
| 46 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 780 | 0 | 0 | 11 998 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 779 |
| 47 | накопленная амортизация | 0 | -780 | 0 | 0 | -1 604 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 384 |

19.1.1. На 31.12.2022 балансовая стоимость актива в форме права пользования по договору аренды составляет 10 395 тысяч рублей (стоимость актива на 31.12.2021: 547 тысяч рублей).

Накопленная амортизация на 31.12.2022 года составляет 1 604 тысяч рублей (на 31.12.2021 год: 7 991 тысяч рублей).

19.1.2. Анализ наличия признаков обесценения основных средств, отражаемых по исторической стоимости, согласно требованиям МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" и ОСБУ проводится 1 раз в год на конец года. Признаки обесценения не были выявлены. Убытки от обесценения на 31.12.2022 года отсутствуют (на 31.12.2021 года отсутствовали).

тыс. руб

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2022 | | | На 31.12.2021 | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 174 | 0 | 174 | 200 | 0 | 200 |
| 11 | Итого | 174 | 0 | 174 | 200 | 0 | 200 |

тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Обязательства по аренде | 10 484 | 0 |
| 15 | Итого | 10 484 | 0 |

24.1.1. 01.01.2022 принято обязательство по финансовой аренде в сумме 18 411 тыс.рублей.

Изменение обязательств по аренде в 2022 году связано с уменьшением обязательства по аренде за счет снижения арендных платежей - 3 444 тыс. рублей; Арендные платежи в 2022 г. 2 917 тыс. рублей (в 2021 г. - 2 715 тысяч рублей). Процентные расходы в 2022 г. 1 402 тыс.рублей (в 2021 г. - 114 тысяч рублей). На 31.12.2022 год обязательства по финансовой аренде составили 10 484 тыс. рублей.

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

тыс. руб

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2022 | | На 31.12.2021 | |
|--------------|-------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 12,33% | 28.02.2031 | 7,80% | 28.02.2022 |

тыс. руб

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 8 | 8 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 128 | 129 |
| 20 | Итого | 136 | 137 |

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

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

тыс. руб

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 197 | 205 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 653 | 611 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 0 | 17 |
| 11 | Итого | 850 | 833 |

тыс. руб.

Капитал

Таблица 30.1

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Количество привилегированных акций | Номинальная стоимость привилегированных акций | Поправка на инфляцию | Итого |
|--------------|---|---|--|------------------------------------|---|----------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | На 01.01.2021 года | | | | | | |
| 2 | Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде | | | | | | |
| 3 | Прочее | | | | | | |
| 4.1. | Остаток на 31.12.2021 года | | | | | | |
| 5 | На 01.01.2022 года | | | | | | |
| 6 | Новые акции, выпущенные в отчетном периоде | | | | | | |
| 7 | Прочее | | | | | | |
| 8 | На 31.12.2022 года | | | | | | |

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 года составляет 88 000 тысяч рублей на (31.12.2021 г.: 88 000 тысяч рублей).

30.1.2. На 31.12.2022 г. сумма добавочного капитала составила 182 137 тысяч рублей (на 31.12.2021г.- 182 137 тысяч рублей).

тыс. руб

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------|--------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Нераспределенная прибыль | 655 620 | 649 602 |
| 2 | Итого | 655 620 | 649 602 |

30.2.1. Дивиденды, выплаченные в 2022 году по результатам деятельности за 1,2,3 и 4 кварталы 2021 года и 1,2 и 3 кварталы 2022 год составили 2 587 400 тысяч рублей (в 2021 году по результатам деятельности за 1,2,3 и 4 кварталы 2020 года и 1,2 и 3 кварталы 2021 год составили 2 586 500 тысяч рублей).

тыс. руб.

Управление капиталом

Таблица 31.1

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

31.2. В 2022 году Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

В 2021 году Обществом также не было допущено нарушений и соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31.12.2022 года должен составлять не менее 30 152 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 30 082 тысяч рублей).

31.4. На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 113 483,00 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 107 163,00 тысяч рублей).

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

За 2022 г.

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|--|--|---|---|--|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 2 | -345 | 0 | 0 | -342 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 2 | -345 | 0 | 0 | -342 |
| 10 | Итого | 2 | -345 | 0 | 0 | -342 |

За 2021 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|--|--|---|---|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 8 | -2 708 | 0 | 0 | -2 701 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 8 | -2 708 | 0 | 0 | -2 701 |
| 10 | Итого | 8 | -2 708 | 0 | 0 | -2 701 |

тыс. руб

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2022 г. | За 2021 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 19 843 | 12 578 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 3 990 | 3 466 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 15 854 | 9 111 |
| 15 | Итого | 19 843 | 12 578 |

34.1.1. Проценты по строке 5 отражены по ставке закреплённой в договоре.

Процентные доходы рассчитанные по эффективной процентной ставке составляют за 2022 год 15 854 тыс. руб. (за 2021 год 9 111 тыс. руб.)

тыс. руб

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

За 2022 г.

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 | 1 | 0 | 629 | 630 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 | 1 | 0 | 629 | 630 |

За 2021 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 | 1 | 0 | 602 | 603 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 0 | 0 | 27 | 27 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 | 1 | 0 | 629 | 630 |

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

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 3 246 000 | 3 246 000 |
| 48 | Итого | 3 246 000 | 3 246 000 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 56 | Всего | 3 246 000 | 3 246 000 |

41.1.1. Доходы от услуг по управлению, комиссионные доходы и другие доходы по основной деятельности отражаются по методу начисления и признаются в течение периода с учетом ограничения признания переменного возмещения в соответствии с МСФО (IFRS) 15.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2022 г. | За 2021 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 11 815 | 10 779 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 2 924 | 2 550 |
| 6 | Итого | 14 739 | 13 329 |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 764 тысяч рублей (за 2021 год: 847 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 2021 г.: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 924 тысяч рублей (за 2021 г.: 2 550 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2022 г. | За 2021 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 17 | 19 |
| 12 | Итого | 17 | 19 |

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2022 г. | За 2021 г. |
|--------------|-----------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | По обязательствам по аренде | 1 402 | 114 |
| 7 | Итого | 1 402 | 114 |

44.1.1. В строке "По обязательствам по аренде" за 2022 г. отражаются процентные расходы по финансовой аренде в сумме 1 402 тысяч рублей (за 2021 г. - 114 тысяч рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2022 г. | За 2021 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 1 780 | 1 983 |
| 2 | Амортизация основных средств | 2 184 | 3 195 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 9 | 8 |
| 4 | Расходы по аренде | 583 | 0 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 674 | 624 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 1 440 | 1 440 |
| 14 | Штрафы, пени | 0 | 0 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 54 | 50 |
| 17 | Прочие административные расходы | 794 | 640 |
| 18 | Итого | 7 518 | 7 940 |

46.1.1

В строке «Прочие административные расходы» за 2022 год отражены расходы:

- расходы за поддержку и обслуживание программ учета в сумме 76 тысяч рублей (за 2021 год сумма составила 60 тысяч рублей);
- расходы по предоставлению услуг аренды архивных документов в сумме 42 тысяч рублей (за 2021 год сумма составила 42 тысяч рублей);
- плата за выдачу сертификатов ключей в сумме 16 тысяч рублей (за 2021 год сумма составила 7 тысяч рублей);
- прочие расходы (услуги сторонних организаций) в сумме 654 тысяч рублей (за 2021 год сумма составила 516 тысяч рублей);
- прочие расходы (участие в конференциях, форумах, обучающих семинарах) в сумме 6 тысяч рублей (за 2021 год составили 15 тысяч рублей);

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2022 г. | За 2021 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | 5 | 0 |
| 8 | Прочие доходы | 0 | 0 |
| 9 | Итого | 5 | 0 |

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | В аренде находится нежилое помещение в здании по адресу г. Москва, 1-ый Красногвардейский проезд, д. 22, стр.1 в соответствии с договором субаренды № Н-010122/3 от 01.01.2022 года. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 28.02.2031. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор. |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательства по аренде | При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество. |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет. |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены. |
| 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 | Нет |
| 6 | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | Общество не производило улучшения арендуемого нежилого помещения. |
| 7 | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | Общество не производило дополнительных затрат для использования арендуемого нежилого помещения. |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | Пересмотр фактической стоимости актива в форме права пользования и обязательства предусмотрен договором и будет производиться при ежегодной индексации арендных платежей. |
| 9 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | Основанием расчета процентной ставки по договору субаренды является признание актива в форме права пользования на дату начала аренды. Обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости с учетом ставки дисконтирования, рассчитанной на основании профессионального суждения по данным кривой доходности по банкам неинвестиционного рейтинга. |
| 10 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | Общество не предполагает использовать переменные арендные платежи. |

тыс. руб

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

Таблица 47.1.2

| Номер строки | Статья бухгалтерского баланса | Примечание | Балансовая стоимость | |
|--------------|--|------------|----------------------|------------|
| | | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 10 395 | 547 |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 10 484 | 0 |

тыс. руб

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

Таблица 47.1.3

| Номер строки | Наименование показателя | за 2022 г. | за 2021 г. |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | -1 726 | -107 |
| 2 | проценты уплаченные | -1 726 | -107 |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | -1 191 | -2 609 |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | -1 191 | -2 609 |
| 7 | Итого отток денежных средств | -2 917 | -2 716 |

тыс. руб

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2022 г. | За 2021 г. |
|--------------|-------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | Прочие расходы | 233 | 190 |
| 6 | Итого | 233 | 190 |

47.2.1. В состав строки "Прочее" отражены следующие виды расходов:

- членские взносы за 2022 год в сумме 220 тысяч рублей (в 2021 году сумма составила 190 тысяч рублей);
- юридические и информационные услуги (услуги нотариуса) за 2022 год 13 тысяч рублей (в 2021 году сумма составила 0 тысяч рублей).

тыс. руб

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

Таблица 48.1.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2022 г. | За 2021 г. |
|--------------|---|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 648 531 | 647 281 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | -353 | -439 |
| 4 | Итого, в том числе: | 648 178 | 646 842 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 648 178 | 646 842 |

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

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 53 885 | 53 668 |
| 4 | Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам | 1 113 | 760 |

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2022 г. | За 2021 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 3 241 595 | 3 234 258 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 022 год: 20%; 2 021 год: 20%) | 648 319 | 646 852 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | -1 | 111 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | -1 | 111 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | -140 | -121 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 648 178 | 646 842 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | Сумма (текущий период) | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Сумма (предыдущий период) |
|--------------|---|------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Продолжающаяся деятельность | | | | |
| | Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | |
| 1 | Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные | 3 194 | 2 314 | 0 | 880 |
| 2 | Дебиторская задолженность | 126 | -109 | 0 | 235 |
| 3 | Обязательства по неиспользованным отпускам | 170 | 11 | 0 | 159 |
| 4 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 2 097 | 2 097 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 595 | 109 | 0 | 486 |
| 6 | Дебиторская задолженность (аренда) | 206 | 206 | 0 | 0 |
| 13 | Общая сумма отложенного налогового актива | 3 194 | 2 314 | 0 | 880 |
| 15 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 3 194 | 2 314 | 0 | 880 |
| | Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | |
| 16 | Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные | -2 081 | -1 961 | 0 | -120 |
| 17 | Основные средства | 0 | 7 | 0 | -7 |
| 18 | Нематериальные активы | -2 | 2 | 0 | -4 |
| 19 | Дебиторская задолженность (расчеты ИФНС) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Основные средства (аренда) | -2 079 | -1 970 | 0 | -109 |
| 28 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | -2 081 | -1 961 | 0 | -120 |
| 29 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 113 | 353 | 0 | 760 |
| 30 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 113 | 353 | 0 | 760 |
| | Прекращенная деятельность | | | | |
| | Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | |
| | Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | |

Дивиденды

Таблица 49.1

| Номер строк и | Наименование показателя | За 2022 г. | | За 2021 г. | |
|---------------|---|------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| | | По обыкновенным акциям | По привилегированным акциям | По обыкновенным акциям | По привилегированным акциям |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Дивиденды к выплате на начало отчетного периода | - | - | - | - |
| 2 | Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода | - | - | - | - |
| 3 | Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода | - | - | - | - |
| 4 | Дивиденды к выплате на конец отчетного периода | - | - | - | - |
| 5 | Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода | - | - | - | - |

49.1.1. Дивиденды, выплаченные в 2022 году по результатам деятельности за 1,2,3 и 4 кварталы 2021 года и 1,2 и 3 кварталы 2022 год составили 2 587 400 тысяч рублей (в 2021 году по результатам деятельности за 1,2,3 и 4 кварталы 2020 года и 1,2 и 3 кварталы 2021 год составили 2 586 500 тысяч рублей).

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток,

На 31.12.2022

Таблица 52.7

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 50 601 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 50 601 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Правительства Российской Федерации | 12 838 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 21 209 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | некредитных финансовых организаций | 2 762 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | нефинансовых организаций | 13 792 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Итого | 50 601 | 0 | 0 | 0 | 0 |

52.7.1. Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

На 31.12.2021

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 52 423 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 52 423 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Правительства Российской Федерации | 12 328 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 24 222 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | некредитных финансовых организаций | 2 757 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | нефинансовых организаций | 13 116 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Итого | 52 423 | 0 | 0 | 0 | 0 |

52.7.1. Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

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

На 31.12.2022

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 117 657 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 117 657 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 245 | 0 | 0 | 0 | 44 |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 245 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 44 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 811 500 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 811 500 |

52.8.1. Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и РАЕХ. Дебиторская задолженность является текущей и обладает низким кредитным риском.

На 31.12.2021

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 109 268 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 109 268 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 246 | 0 | 0 | 0 | 7 |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 246 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 811 500 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 811 500 |

52.8.1. Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и РАЕХ. Дебиторская задолженность является текущей и обладает низким кредитным риском.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2022

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|---|---------|---|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 117 656 | 0 | 0 | 117 656 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 50 601 | 0 | 0 | 50 601 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 50 601 | 0 | 0 | 50 601 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 811 160 | 0 | 0 | 811 160 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 289 | 0 | 0 | 289 |
| 11 | дебиторская задолженность | 810 871 | 0 | 0 | 810 871 |
| 17 | Итого активов | 979 417 | 0 | 0 | 979 417 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 10 620 | 0 | 0 | 10 620 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 10 484 | 0 | 0 | 10 484 |
| 25 | кредиторская задолженность | 136 | 0 | 0 | 136 |
| 28 | Итого обязательств | 10 620 | 0 | 0 | 10 620 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 968 797 | 0 | 0 | 968 797 |

На 31.12.2021

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|---|---------|---|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 109 268 | 0 | 0 | 109 268 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 52 423 | 0 | 0 | 52 423 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 52 423 | 0 | 0 | 52 423 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 811 124 | 0 | 0 | 811 124 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 253 | 0 | 0 | 253 |
| 11 | дебиторская задолженность | 810 871 | 0 | 0 | 810 871 |
| 17 | Итого активов | 972 815 | 0 | 0 | 972 815 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 137 | 0 | 0 | 137 |
| 25 | кредиторская задолженность | 137 | 0 | 0 | 137 |
| 28 | Итого обязательств | 137 | 0 | 0 | 137 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 972 678 | 0 | 0 | 972 678 |

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

На 31.12.2022

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|---------------------------------|---|--------------|------------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 117 656 | 0 | 0 | 117 656 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 117 656 | 0 | 0 | 117 656 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 1 279 | 4 691 | 44 631 | 50 601 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 1 279 | 4 691 | 44 631 | 50 601 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 705 | 0 | 12 133 | 12 838 |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 4 634 | 16 575 | 21 209 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 0 | 16 | 2 746 | 2 762 |
| 12 | нефинансовых организаций | 574 | 41 | 13 177 | 13 792 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 289 | 0 | 0 | 289 |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 245 | 0 | 0 | 245 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 44 | 0 | 0 | 44 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 810 871 | 0 | 0 | 810 871 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 810 871 | 0 | 0 | 810 871 |
| 71 | Итого активов | 930 095 | 4 691 | 44 631 | 979 417 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 219 | 666 | 9 599 | 10 484 |
| 91 | обязательства по аренде | 219 | 666 | 9 599 | 10 484 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 136 | 0 | 0 | 136 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 128 | 0 | 0 | 128 |
| 113 | Итого обязательств | 355 | 666 | 9 599 | 10 620 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 929 740 | 4 025 | 35 032 | 968 797 |

Продолжение Таблицы 52.14 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

На 31.12.2021

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|---------------------------------|---|--------------|------------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы: | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 109 268 | 0 | 0 | 109 268 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 109 268 | 0 | 0 | 109 268 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 375 | 387 | 51 661 | 52 423 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 375 | 387 | 51 661 | 52 423 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 288 | 0 | 12 040 | 12 328 |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 33 | 337 | 23 852 | 24 222 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 0 | 15 | 2 741 | 2 756 |
| 12 | нефинансовых организаций | 54 | 35 | 13 028 | 13 117 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 253 | 0 | 0 | 253 |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 246 | 0 | 0 | 246 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 7 | 0 | 0 | 7 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 810 871 | 0 | 0 | 810 871 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 810 871 | 0 | 0 | 810 871 |
| 71 | Итого активов | 920 767 | 387 | 51 661 | 972 815 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 137 | 0 | 0 | 137 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 129 | 0 | 0 | 129 |
| 113 | Итого обязательств | 137 | 0 | 0 | 137 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 920 630 | 387 | 51 661 | 972 678 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

На 31.12.2022

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|---|---------|-------------|------|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 117 656 | 0 | 0 | 0 | 117 656 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 50 601 | 0 | 0 | 0 | 50 601 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 50 601 | 0 | 0 | 0 | 50 601 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 811 160 | 0 | 0 | 0 | 811 160 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 289 | 0 | 0 | 0 | 289 |
| 11 | дебиторская задолженность | 810 871 | 0 | 0 | 0 | 810 871 |
| 16 | Итого активов | 979 417 | 0 | 0 | 0 | 979 417 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 10 620 | 0 | 0 | 0 | 10 620 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 10 484 | 0 | 0 | 0 | 10 484 |
| 24 | кредиторская задолженность | 136 | 0 | 0 | 0 | 136 |
| 26 | Итого обязательств | 10 620 | 0 | 0 | 0 | 10 620 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 968 797 | 0 | 0 | 0 | 968 797 |

На 31.12.2021

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|---|---------|-------------|------|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 109 268 | 0 | 0 | 0 | 109 268 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 52 423 | 0 | 0 | 0 | 52 423 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 52 423 | 0 | 0 | 0 | 52 423 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 811 124 | 0 | 0 | 0 | 811 124 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 253 | 0 | 0 | 0 | 253 |
| 11 | дебиторская задолженность | 810 871 | 0 | 0 | 0 | 810 871 |
| 16 | Итого активов | 972 815 | 0 | 0 | 0 | 972 815 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 137 | 0 | 0 | 0 | 137 |
| 24 | кредиторская задолженность | 137 | 0 | 0 | 0 | 137 |
| 26 | Итого обязательств | 137 | 0 | 0 | 0 | 137 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 972 678 | 0 | 0 | 0 | 972 678 |

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2022

Таблица 52.16

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|--------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | 100 | 100 | 1 | 719 |

52.16.1. Чувствительность чистого процентного дохода определена по облигациям с плавающей купонной ставкой.

В чувствительности капитала учтены все типы инструментов, имеющиеся в портфеле на отчетную дату (облигации с постоянным и плавающим купоном).

Для цб с фиксированным купоном чувствительность определена по "телу" облигаций как изменение их стоимости, для бумаг с плавающим купоном - по "тело+нкд".

Расчет произведен по формуле: Тело * дюрация модифицированная * изменение в бп.

На 31.12.2021

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|--------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | 100 | 100 | 0 | 1 001 |

52.16.1. Чувствительность чистого процентного дохода определена по облигациям с плавающей купонной ставкой.

В чувствительности капитала учтены все типы инструментов, имеющиеся в портфеле на отчетную дату (облигации с постоянным и плавающим купоном).

Для цб с фиксированным купоном чувствительность определена по "телу" облигаций как изменение их стоимости, для бумаг с плавающим купоном - по "тело+нкд".

Расчет произведен по формуле: Тело * дюрация модифицированная * изменение в бп.

Анализ чувствительности к рыночным индексам на 31 декабря 2022 года

Таблица 52.17

| Рыночные индексы | Изменение допущений | Текущий период на 31.12.2022 | | Текущий период на 31.12.2021 | |
|------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Индекс ММВБ | 15% | | | | |

52.17.1. Не заполняется ввиду отсутствия долевого инструмента на отчетную дату

Поиснения к Примечаниям 52 «Управление рисками».

Описание процесса управления рисками ООО УК «МД Траст»

Система управления рисками Общества описана в «Политике управления рисками», положения которой являются основой для разработки всего комплекса нормативных документов Общества в области управления рисками.

Система управления рисками описывает ключевые элементы системы риск-менеджмента (объекты рисков, подлежащие управлению, субъекты рисков, посредством которых организовано управление, и совокупность компонентов процесса управления рисками и капиталом), является составной частью системы стратегического и операционного планирования и направлена на обеспечение надежного и устойчивого развития бизнеса.

Риски, которым подвергается Общество в ходе своей деятельности, идентифицируются, анализируются на предмет существенности и управляются с учетом их уровня значимости. Не допускается осуществлять деятельность в случае, если присущие данной деятельности риски не идентифицированы и (или) не проанализированы.

Вся система управления в Обществе, включая процессы стратегического планирования, бюджетирования и операционного управления, строится на основе концепции «аппетита к риску».

Процесс управления рисками может включать в себя следующие этапы:

- Идентификация всех рисков, которым Общество подвержено или может быть подвержено в будущем в процессе ведения своей деятельности;
- Определение критериев существенности рисков, классификация рисков и групп рисков по уровням существенности;
- Определение методов и процедур управления в отношении существенных рисков/групп рисков;
- Определение методов управления в отношении прочих рисков;
- Агрегирование количественных оценок значимых для Общества рисков в целях определения совокупного объема рисков, принятого Обществом;
- Проведение оценки достаточности собственных средств путем расчета коэффициента финансовой устойчивости;
- Разработка и установление системы мониторинга и контроля рисков;
- Разработка и внедрение процедур информационного обмена и отчетности;
- Дальнейшее совершенствование системы управления рисками.

Надзор за функционированием системы управления рисками, а также утверждение ключевых показателей рисков осуществляется Генеральным директором Общества, а реализация текущих процедур контроля рисков – Риск-менеджером и иными структурными подразделениями и (или) должностными лицами при необходимости.

Функционирование системы риск-менеджмента направлено на своевременное выявление и управление рисками, сопутствующими деятельности Общества, а также определение комплекса решений, мониторинга отчетности и контроля, направленных на предупреждение и минимизацию ущерба, который может быть нанесен Обществом в результате реализации рисков.

Система риск-менеджмента включает в себя следующие организационные уровни и распределение полномочий и ответственности между ними¹:

I уровень:

Клиенты (учредители управления)

- определение целей риск-менеджмента в отношении клиентского инвестиционного профиля, включая профиль риска, и согласование допустимого уровня риска клиентского Портфеля
- утверждение распределения лимитов и ограничений между классами, типами активов и уровнями рисков активов (инвестиционная декларация).

Общее собрание участников:

- рассмотрение отчетов Риск-менеджера, отнесенных к компетенции Общего собрания участников

Генеральный директор

- распределение полномочий в сфере управления рисками между подразделениями, отдельными работниками, осуществляющими управленческие функции, установление порядка взаимодействия, обмена данными и представления внутренней отчетности по управлению рисками;
- утверждение правил, принципов, методов оценки рисков и формирования внутренней отчетности по управлению рисками;
- обеспечение необходимыми ресурсами работников для осуществления ими управления рисками;
- организация обучения работников методам управления рисками;
- информирование Общего собрания участников о соответствии деятельности Общества основным принципам управления рисками.
- утверждение предельных уровней рисков
- утверждение планов восстановления собственных средств по результатам сценарного анализа в случае необходимости
- управление операционными рисками
- контроль отчетов по операционным инцидентам.

II уровень:

Инвестиционный комитет

- анализ и рекомендации к утверждению списка объектов кредитного и рыночного риска (признание рисков в отношении конкретных объектов – портфелей, типов активов, типов обязательств и др.)
- утверждение лимитов риска и мониторинг качества кредитного портфеля

III уровень:

Риск-менеджер

- анализ деятельности Общества и выявление рисков, связанных с деятельностью Общества (идентификация рисков)
- разработка показателей, характеризующих уровни рисков (риск-метрики)
- калибровка аппетита к риску
- расчет предварительных (индикативных) лимитов, мониторинг и контроль установленных лимитов
- разработка сценариев и проведение сценарного анализа, включая подготовку планов действий в случае превышения фактических показателей рисков над плановыми
- разработка концептуальных и рабочих документов риск-менеджмента, в том числе положений, методик, регламентов
- организация внедрения утвержденных процедур риск-менеджмента, аудит выполнения установленных процедур.
- информирование Общего собрания участников о соответствии деятельности Общества принципам управления рисками.

¹ Приведены основные (ключевые) субъекты

- определение и последующий мониторинг уровня репутационного риска контрагента
- идентификация и анализ правовых рисков, в т.ч.: посредством анализа договоров с Клиентами, контрагентами и иными субъектами, в т.ч. эмитентами и заемщиками
- оценка правовых рисков с применением Матрицы значимости, определения предельных уровней правового риска
- определение ключевых индикаторов в целях отслеживания уровней правового риска и диапазонов их изменения, проведение мониторинга правовых рисков
- разработка и имплементация мероприятий по управлению правовыми рисками
- подготовка отчетности по результатам реализации мероприятий.
- организация выявления, анализ, оценка, мониторинг и контроль регуляторного риска, а также управление им
- осуществление контроля соблюдения положений внутренних документов и требований законодательства
- выявление регуляторных рисков, связанных с изменениями законодательства и внутренних документов
- контроль соблюдения требований инвестиционных деклараций
- подготовка отчетов для Генерального директора Общества.

Общество выделяет в своей деятельности следующие виды рисков:

Финансовые риски

- **Кредитный риск** – риск возникновения расходов (убытков) и иных потерь (в том числе упущенной выгоды) Общество вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора.
- **Рыночный риск** – риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие неблагоприятного изменения рыночной стоимости финансовых инструментов или иных активов, в которые инвестированы собственные средства Общества. В составе рыночного риска выделяются процентный, фондовый риск и риск рыночной ликвидности.

Риск рыночной ликвидности заключается в отсутствии возможности в нужный момент времени реализовать на рынке пакет ценных бумаг в силу:

- отсутствия или недостаточного объема заявок на покупку ценных бумаг;
- значительной величины спреда между котировками на покупку и на продажу, препятствующими безубыточному закрытию позиции.

К категории нефинансовых рисков относятся:

- **Операционный риск** – риск возникновения последствий, влекущих в том числе приостановление или прекращение оказания услуг, а также возникновения расходов (убытков) Общества, обусловленных сбоями в работе программно-технических средств, несоответствием их функциональных возможностей виду деятельности, характеру и масштабу совершаемых операций Общества, нарушениями процедур проведения внутренних операций или неэффективностью указанных процедур, некорректными действиями или бездействием работников Общества и (или) воздействием внешних событий.
- **Репутационный риск** – риск умышленного неисполнения контрагентом или клиентом обязательств перед Обществом, не обусловленного ухудшением финансово-экономического состояния контрагента. Риск отказа от сотрудничества с Обществом в связи с появлением/распространением негативной информации о деловой репутации Общества или связанных с ней лицах.
- **Коммерческий риск** - риск возникновения расходов (убытков), в том числе при уменьшении доходов или превышении расходов над доходами, в результате неэффективного управления Общества, возникновения непредвиденных расходов, потерь материнской компании или реализации иных рисков, кроме кредитного риска, риска ликвидности и кастодального риска;
- **Регуляторный риск** - риск возникновения расходов (убытков) и (или) иных неблагоприятных последствий у Общества в результате ее несоответствия или несоответствия ее деятельности требованиям законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг, базовых и внутренних стандартов саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, числом которой является Общество, учредительных и внутренних документов Общества, связанных с осуществлением лицензируемой деятельности на рынке ценных бумаг, а также в результате применения мер воздействия со стороны надзорных органов.

Для рисков, определяемых как значимые, в случае превышения над установленными ограничениями разрабатываются планы мероприятий по их минимизации, указываются сроки их реализации и направляются Риск-менеджеру для консолидации и подготовки сводного плана мероприятий. Риск-менеджер передает консолидированную информацию и сводный план мероприятий на утверждение Генерального директора Общества.

Система управления рисками подвержена постоянному совершенствованию, пересмотру с учетом изменений во внутренней и внешней среде и подходах к управлению рисками, результатов оценки ее эффективности органами управления Общества.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

На 31.12.2022

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 50 601 | 0 | 0 | 50 601 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 50 601 | 0 | 0 | 50 601 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 50 601 | 0 | 0 | 50 601 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 50 601 | 0 | 0 | 50 601 |
| 9 | долговые ценные бумаги | 50 601 | 0 | 0 | 50 601 |
| 10 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 12 838 | 0 | 0 | 12 838 |
| 13 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 21 209 | 0 | 0 | 21 209 |
| 14 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 2 762 | 0 | 0 | 2 762 |
| 15 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 13 792 | 0 | 0 | 13 792 |

На 31.12.2021

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 52 423 | 0 | 0 | 52 423 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 52 423 | 0 | 0 | 52 423 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 52 423 | 0 | 0 | 52 423 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 52 423 | 0 | 0 | 52 423 |
| 9 | долговые ценные бумаги | 52 423 | 0 | 0 | 52 423 |
| 10 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 12 328 | 0 | 0 | 12 328 |
| 13 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 24 222 | 0 | 0 | 24 222 |
| 14 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 2 757 | 0 | 0 | 2 757 |
| 15 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 13 116 | 0 | 0 | 13 116 |

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

На 31.12.2022

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 117 656 | 289 | 810 871 | 928 816 | 928 816 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 117 656 | 0 | 0 | 117 656 | 117 656 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 117 656 | 0 | 0 | 117 656 | 117 656 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 289 | 810 871 | 811 160 | 811 160 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 289 | 0 | 289 | 289 |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 245 | 0 | 245 | 245 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 44 | 0 | 44 | 44 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 810 871 | 810 871 | 810 871 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 810 871 | 810 871 | 810 871 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 10 620 | 10 620 | 10 620 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 10 620 | 10 620 | 10 620 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 0 | 0 | 10 484 | 10 484 | 10 484 |
| 47 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 10 484 | 10 484 | 10 484 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 136 | 136 | 136 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 128 | 128 | 128 |

Продолжение Таблицы 56.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 31.12.2021

| Номер строк | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|-------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 109 268 | 253 | 810 871 | 920 392 | 920 392 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 109 268 | 0 | 0 | 109 268 | 109 268 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 109 268 | 0 | 0 | 109 268 | 109 268 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 253 | 810 871 | 811 124 | 811 124 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 253 | 0 | 253 | 253 |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 246 | 0 | 246 | 246 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 7 | 0 | 7 | 7 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 810 871 | 810 871 | 810 871 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 810 871 | 810 871 | 810 871 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 137 | 137 | 136 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 137 | 137 | 136 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 137 | 137 | 136 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 129 | 129 | 129 |

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2022

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 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44 | 44 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44 | 44 |
| 18 | Основные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 395 | 10 395 |
| 19 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 7 |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 484 | 10 484 |
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 484 | 10 484 |

58.1.1. На 31.12.2022 г. по строке «Основные средства» отражен актив в форме права пользования в сумме 10 395 тысяч рублей. По строке «кредиты, займы и прочие привлеченные средства» отражено обязательство по финансовой аренде в сумме 10 484 тысяч рублей.

На 31.12.2021

| 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 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 7 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 7 |
| 18 | Основные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 547 | 547 |

58.1.1. На 31.12.2021 г. по строке «Основные средства» отражен актив в форме права пользования в сумме 547 тысяч рублей.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2022

Таблица 58.2

| 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 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | процентные доходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Расходы на персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 383 | 0 | 0 | -3 383 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -18 | -18 |
| 18 | Процентные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 402 | -1 402 |
| 20 | Общие и административные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4 334 | -4 334 |

5 58.2.1. В 2022 году осуществлялись операции с материнской компанией по выплате дивидендов по результатам деятельности за 1,2,3 и 4 кварталы 2021 года и 1,2 и 3 кварталы 2022 год в сумме 2 587 400 тысяч рублей.

На 31.12.2021

| 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 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | процентные доходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Расходы на персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 488 | 0 | -60 | -3 548 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -19 | -19 |
| 18 | Процентные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -114 | -114 |
| 20 | Общие и административные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5 147 | -5 147 |

58.2.1. В 2021 году осуществлялись операции с материнской компанией по выплате дивидендов по результатам деятельности за 1,2,3 и 4 кварталы 2020 года и 1,2 и 3 кварталы 2021 год в сумме 2 586 500 тысяч рублей.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------|------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 2 745 | 2 848 |

58.3.1. По вознаграждениям КУП социальные отчисления за 2022 год составили 638 тысяч рублей, за 2021 год - 640 тысяч рублей.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Руководство Общества не имеет информации о каких-либо иных существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.




(Новиков А.А.)

22 февраля 2023 года