

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества
Инвестиционно-финансовая компания «Солид»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества Инвестиционно-финансовая компания «Солид» (АО ИФК «Солид», ОГРН 1027739045839, местонахождение 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А, ком. 14), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу некредитной финансовой организации и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества Инвестиционно-финансовая компания «Солид» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период.

Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Признание и оценка выручки от оказания услуг и комиссионные доходы

Признание выручки от оказания услуг по брокерской деятельности, услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг, услуг по другим видам деятельности являлось ключевым вопросом нашего аудита ввиду того, что сумма выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с Положением Банка России от 02.09.2015 № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» в 2022 году АО ИФК «Солид» признало выручку от оказания услуг по брокерской деятельности, услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг, услуг по другим видам деятельности в размере 664 901 тыс. руб.

Сумма начисленной выручки отражена по стр. 15 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации АО ИФК «Солид» за 2022 год и в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» за 2022 год.

Выручка учитывается по методу начисления. Мы провели анализ операций на предмет правильности отнесения к соответствующему периоду. Нами были проведены процедуры по оценке полноты и своевременности отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности выручки от оказания услуг по брокерской деятельности, услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг, услуг по другим видам деятельности.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем руководству и лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими

влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства и 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.

Оксана Игоревна Мишунина
врио Генерального директора
аудиторской организации
ОРНЗ 21706008298



Сергей Алексеевич Топорнин
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21706008287

Аудиторская организация:

АО АК «Арт-Аудит»

ОГРН 1024101025134

Адрес (место нахождения): 125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 68

Член Саморегулируемой организации аудиторов

Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11606069430

«14» апреля 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	33074373	1027739045839	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2022 г.

Акционерное общество ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ «СОЛИД»

АО ИФК «СОЛИД»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125284, г. Москва, ш. Хорошевское, д.32А, кв.14

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	290 194	106 882
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		1 221 007	480 944
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	1 221 007	480 944
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 377 051	1 005 248
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	2 143 280	914 135
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	46 255	49 489
11	дебиторская задолженность	12	187 515	41 624
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	25	25
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	92 028	92 028
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	5 474	
17	Нематериальные активы	18	12 383	1 588
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	97 101	97 206
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 023	1 681
20	Отложенные налоговые активы	48		9 384
21	Прочие активы	20	38 745	45 000
22	Итого активов		4 135 031	1 839 985
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 015 933	1 227 490
27	средства клиентов	23	1 284 708	469 514
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 522 577	705 206
30	кредиторская задолженность	26	208 647	52 770
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	21 482	
34	Отложенные налоговые обязательства	48	24 731	
36	Прочие обязательства	29	26 709	29 712
37	Итого обязательств		3 088 855	1 257 202
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	150 000	150 000

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
40	Резервный капитал	30	22 500	22 500
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		44 313	37 487
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		829 363	372 796
52	Итого капитала		1 046 176	582 783
53	Итого капитала и обязательств		4 135 031	1 839 985

Генеральный директор
(должность руководителя)

31 марта 2023 г.



(подпись)

Гоцев Павел Андреевич
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	33074373	1027739045839	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2022 г.

Акционерное общество ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ «СОЛИД»

АО ИФК «СОЛИД»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125284, г. Москва, ш. Хорошевское, д.32А, кв.14

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		475 854	166 258
2	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	32	98 854	28 709
4	процентные доходы	34	301 769	47 262
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		2 913	83 425
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	-853	7 389
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	388	-2
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	72 782	-526
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	664 901	429 545
16	Расходы на персонал	42	-286 853	-300 369
17	Прямые операционные расходы	43	-122 781	-95 164
18	Процентные расходы	44	-12 258	-5 709
20	Общие и административные расходы	46	-184 282	-123 536
22	Прочие доходы	47	7 379	5 321
23	Прочие расходы	47	-11 637	-11 993
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		530 322	64 353
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-59 288	12 079
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-27 611	-3 569
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-31 678	15 647
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		471 034	76 432
Раздел II. Прочий совокупный доход				

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		6 826	9 850
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		6 826	9 850
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-3 033	
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	12 296	12 312
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-2 437	-2 462
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		6 826	9 850
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		477 860	86 282

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Гоцев Павел Андреевич
(инициалы, фамилия)

31 марта 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	33074373	1027739045839	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2022 г.

Акционерное общество ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ «СОЛИД»
АО ИФК «СОЛИД»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125284, г. Москва, ш. Хорошевское, д.32А, кв.14

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 участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, неограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2021 г.		150 000		22 500					27 637						321 364	521 502

4	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		150 000		22 500					27 637					321 364	521 502
5	Прибыль (убыток) после налогообложения														76 432	76 432
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:									9 850						9 850
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах									9 850						9 850
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49													-25 000	-25 000
14.1	Остаток на 31.12.2021 г.		150 000		22 500					37 487					372 796	582 783
15	Остаток на 01.01.2022 г.		150 000		22 500					37 487					372 796	582 783

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые убытки по кредитным инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, неограниченными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
18	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный		150 000		22 500					37 487						372 796	582 783
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															471 034	471 034
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:									6 826							6 826
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах									6 826							6 826

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	33074373	1027739045839	

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

**Акционерное общество ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ «СОЛИД»
АО ИФК «СОЛИД»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125284, г. Москва, ш. Хорошевское, д.32А, кв.14

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		152 235	195 692
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-8 721	-120 213
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		652 626	188 878
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-170 674	-170 580
5	Проценты полученные		139 834	31 503
6	Проценты уплаченные		5 854	-4 676
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		51 887	81 671
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-188 062	3 763 846
8 1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-28 914	1 505 209
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-265 962	-283 584
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-5 044	-4 638
11	Уплаченный налог на прибыль		-6 265	-6 186
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-93 037	-5 101 376
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		235 758	75 548
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		2 561	
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			987
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			-500

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		2 561	487
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 332	
39	Выплаченные дивиденды		-15 565	-23 724
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			-21 034
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-28 812	
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-43 046	-44 758
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		195 274	31 276
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5	-11 961	2 194
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	106 882	73 411
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	290 194	106 882

Генеральный директор
(должность руководителя)

31 марта 2023 г.



(подпись)

Гоцев Павел Андреевич
(инициалы, фамилия)

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4

1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>В 2022 году можно отметить следующие факторы, которые оказывали влияние на финансовые результаты Общества. К макроэкономическим факторам следует отнести:</p> <p>1) Рост геополитической напряженности, ограничения, введенные против РФ, реализация инфраструктурных рисков, "локализация" российского фондового рынка и "репатриация" активов</p> <p>После начала боевых действий на территории Украины странами условного Запада были введены ограничения против большого количества экономических субъектов РФ. В частности, из-за санкций платежи многих эмитентов еврооблигаций РФ не дошли до держателей. В 2022 году власти России применяли ограничительные меры на рынке ценных бумаг против инвесторов из государств, которые ввели санкции против РФ. Можно отметить, что российский фондовый рынок к концу 2022 года окончательно адаптировался к отсутствию крупных инвесторов из "недружественных" стран. Принимаемые властями РФ в условиях военного конфликта решения (ограничения по инвестициям из "недружественных" стран, мобилизация) в течение 2022 года приводили к значительной волатильности рынка акций. По состоянию на конец 2022 года относительно конца 2021 года индекс акций Московской биржи потерял 43%. К концу 4 квартала индекс Московской биржи вырос на 10% относительно конца 3 квартала 2022 года, волатильность рынка акций значительно снизилась. Объемы торгов акциями на Московской бирже в 2022 году снизились на 41% относительно 2021 года, объемы вторичных торгов облигациями снизились на 36%.</p> <p>Данные обстоятельства оказали значительное влияние на доходы Общества, в частности:</p> <ul style="list-style-type: none"> - снижение комиссионного дохода Общества от брокерской деятельности в 2022 году относительно 2021 года составило 17%; - снижение комиссионного дохода Общества от доверительного управления составило 38%. Данное обстоятельство можно объяснить эффектом "выхода" части клиентов из стратегий, связанных с российскими акциями; - рост выручки от оказания услуг депозитария в 10 раз за счет привлечения институциональных клиентов; - рост дохода собственного портфеля облигаций Общества относительно 2021 года более чем в 8 раз. <p>2) Денежно-кредитная политика (ДКП) Банка России.</p> <p>В течение 2022 года ключевая ставка Банка России достигала на пике 20%, опустившись в конце года до уровня 7,5%. Проводимая Банком России в 2022 г. денежно-кредитная политика после февраля 2022 года способствовала постепенному восстановлению облигационного рынка. Объем первичных размещений в 2022 года превысил уровень 2021 года на 7%, однако, без учета однодневных облигаций снижение год к году составило 25%. Вследствие данного фактора за 2022 год выручка Общества от размещения облигаций снизилась на 29%.</p> <p>Внешняя среда, в которой функционирует Общество, претерпела следующие изменения:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Снижение объемов торгов на биржевых площадках РФ; ограничения доступа инвесторов из "недружественных" государств • Ограничение доступа российских инвесторов к инструментам фондового рынка "недружественных" государств • Резкое ужесточение ДКП в феврале 2022 года с последующим постепенным смягчением • Адаптация субъектов фондового рынка, и в целом, экономики РФ к геополитическим событиям и, как следствие, постепенный рост основных индикаторов фондового рынка относительно конца февраля 2022 года. <p>Реакцией Общества на изменения внешней среды стало развитие технологических возможностей прямого доступа к торговым и прочим сервисам (в том числе для институциональных инвесторов), расширение продуктовой линейки.</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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее – ОСБУ) для некредитных финансовых организаций, в частности, с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров".
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Компания ведет бухгалтерский учет в валюте Российской Федерации и осуществляет учетные записи в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе этих учетных записей с корректировками, необходимыми для приведения ее в соответствие с положениями Банка России о порядке ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в некредитных финансовых организациях.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Для применения учетной политики Компании руководство использовало свои суждения и делало оценки в отношении определения сумм, признанных в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Компания регулярно проводит анализ финансовых активов и дебиторской задолженности на предмет обесценения.
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)	Исходя из имеющегося опыта, Компания использует свое субъективное суждение при оценке убытков от обесценения финансовых активов (денежные средства, средства в кредитных организациях) и дебиторской задолженности в ситуациях, когда контрагент или дебитор испытывает финансовые затруднения и отсутствует достаточный объем фактических данных об аналогичных контрагентах и дебиторах.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRS) 9. Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Компанией в зависимости от целей приобретения как: - ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ПСД); - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги в зависимости от их классификации оцениваются одним из двух способов: АС; СС
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, представляют собой операции в иностранной валюте. Все не денежные активы и обязательства, выраженные в валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются по обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Компания сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались.

61

Раздел II. Изменения в учетной политике

7	МСФО (IAS) 8	<p>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 корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>Применяемая учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>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>	<p>Внесены поправки в МСФО IAS 1 "Представление финансовой отчетности" и IAS 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки", в которых изменено определение понятия существенности. Обновленные стандарты в обязательном порядке должны применяться в отношении финансовой отчетности за периоды с 01 января 2020 года. Применение указанных поправок не окажет существенного воздействия на финансовую отчетность Общества.</p> <p>Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу даты публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Общество планирует применить эти новые стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, после их вступления в силу.</p> <p>Классификация обязательства на краткосрочные и долгосрочные – поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).</p>

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства и средства в кредитных организациях со сроком погашения в течение девяноста дней с даты возникновения, не обремененные какими-либо договорными обязательствами. В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании договора займа или договора банковского вклада на основе профессионального суждения проводит оценку соответствия ЭСП рыночным условиям. Компания исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данным договорам, сопоставляет процентную ставку по договору с условиями по аналогичным договорам займа или договорам банковского вклада, действующим в самой Компании и на рынке, оценивает риски, присущие данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора в отношении процентной ставки. В случае отличия эффективной ставки процента (далее – ЭСП), определенной (рассчитанной) и признанной рыночной, от процентной ставки, установленной договором, осуществляется корректировка стоимости договора. По договору займа или договору банковского вклада признается доход, если подлежащая применению рыночная ставка в качестве ЭСП ниже первоначально рассчитанной и признанной рыночной ЭСП. По договору займа или договору банковского вклада признается расход.</p> <p>Средствами в кредитных организациях и банках - нерезидентах также признаются средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, которые первоначально признаются по справедливой стоимости, а впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании некредитная финансовая организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), должны быть классифицированы как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги (за исключением учитываемых по амортизированной стоимости), справедливая стоимость которых может быть надежно определена, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому пользователю. Финансовые активы признаются и в дальнейшем учитываются по справедливой стоимости, с отражением изменений через счет прибылей или убытков. По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под обесценение не создаются.</p>

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: (а) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и (b) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Когда признание финансового актива прекращается, накопленные прибыль или убыток, ранее признанные в составе прочего совокупного дохода, реклассифицируются из состава собственного капитала в состав прибыли или убытка в качестве реклассификационной корректировки. Финансовые активы признаются в учете по справедливой стоимости плюс затраты, связанные с приобретением этих активов. В дальнейшем активы учитываются по справедливой стоимости, с отражением изменений в прочем совокупном доходе. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы (с учетом корректировок), а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового актива с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20%. В последующем финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Оценка резерва под ожидаемые кредитные убытки производится по всем финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости. По финансовым активам, не являющимся кредитно-обесцененными, не реже чем на дату первоначального признания, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска по данным до финансового актива с даты первоначального признания.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Компания обладает контролем над объектом участия, если она подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте, или имеет право на получение такого дохода, а также возможность влиять на доход при помощи осуществления своих полномочий в отношении объекта. Таким образом, Компания обладает контролем над объектом участия только в том случае, если она: а) обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций, т.е. если у Компании имеются существующие права, которые предоставляют ей возможность в настоящий момент времени управлять значимой деятельностью, то есть деятельностью, которая оказывает значительное влияние на доход объекта участия; б) подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте, или имеет право на получение такого дохода, т.е. если доход Компании от участия в объекте может варьироваться в зависимости от показателей деятельности объекта участия. Доходы инвестора могут быть только положительными, только отрицательными, или и положительными и отрицательными.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются в учете, когда существует вероятность того, что организация получит или потеряет какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Актив должен иметь стоимость, которая может быть надежно оценена. Прочие активы оцениваются на основе суммы уплаченных за активы денежных средств или их эквивалентов либо по справедливой стоимости, предложенной за них на момент приобретения. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании Компания оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Прибыль или убыток от финансового обязательства, оцениваемого по справедливой стоимости, следует признавать в составе прибыли или убытка за период.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Компания оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к выпуску финансового обязательства. Прибыль или убыток от финансового обязательства, оцениваемого по амортизированной стоимости и не являющегося частью отношений хеджирования, признается в составе прибыли или убытка за период в момент прекращения признания указанного финансового обязательства, а также в процессе амортизации. Финансовые обязательства в этой категории, включающие кредиторскую задолженность, признаются по справедливой стоимости и в дальнейшем учитываются по амортизированной стоимости, с отражением амортизации через прибыль или убыток. На отчетную дату Общество учитывает по амортизированной стоимости следующие обязательства: средства клиентов, прочие привлеченные средства, кредиторскую задолженность.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в консолидированном отчете о финансовом положении осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет и намерения реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства. Это, как правило, не выполняется в отношении генеральных соглашений о взаимозачете, и соответствующие активы и обязательства отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении в полной сумме.

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	Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат Компании на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	В целях настоящей Учетной политики инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Компании (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемое для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей Компании), продажа которого, в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, не планируется.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Оценка объектов инвестиционного имущества базируется исключительно на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Организация оценивает фактические затраты на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основных средств, руководствуясь критериями признания основных средств, по мере возникновения таких затрат. Компания осуществляет группировку основных средств, сходных с точки зрения своей природы и характера использования в деятельности Компании. -Здания -Улучшения арендуемых основных средств - Мебель и офисное оборудование - Компьютерное оборудование и оргтехника - Транспортные средства - Прочие оборудование и имущество. После первоначального признания основные средства классификационных групп однородных основных средств «Земля, здания и сооружения» (далее – «недвижимость») учитываются по справедливой стоимости. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Общество определяет активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств и стоимостью более 1000 рублей. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Актив в форме права пользования оценивается по себестоимости с учетом:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы приведенной оценки обязательства по аренде; - всех арендных платежей, осуществленных на дату начала действия договора аренды или до нее, за вычетом стимулирующих платежей по аренде. При последующей оценке актива в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения и корректирует его на переоценку обязательства по аренде. Актив в форме права пользования подлежит ежегодной проверке на обесценение согласно требованиям МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств Компания определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию), исходя из: Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». При этом за срок полезного использования принимается минимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе: 1 группа – 12 месяцев; 2 группа – 24 месяца; 3 группа – 36 месяцев; 4 группа – 60 месяцев; 5 группа – 84 месяцев; 6 группа – 120 месяцев; 7 группа – 180 месяцев; 8 группа – 240 месяцев; 9 группа – 300 месяцев; 10 группа – 360 месяцев. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Компанией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для его использования. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Организация ежегодно должен рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - неиспользование актива; - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	На стадии разработки нематериального актива и до момента готовности его к использованию, в первоначальную стоимость нематериального актива включаются процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению этого нематериального актива. До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: - Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; - Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива;</p> <p>- Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива;</p> <p>- Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.</p>
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	<p>Краткосрочные вознаграждения работникам - вознаграждения работникам со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций признаются в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере не дисконтированной величины. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются если: существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований: - локальных нормативных актов и иных внутренних документов, - условий трудовых (или) коллективных договоров - или сложившейся практики деятельности Компании по выплате вознаграждений работникам, подтвержденной документальн</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			

AP

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; уполномоченным лицом или уполномоченным органом Компании принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия Компании, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производит его оценку при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав внеоборотных активов, предназначенных для продажи; - справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по внеоборотным активам, подлежащим передаче акционерам, - затраты, которые необходимо понести для передачи). <p>Последующий учет ведется по справедливой стоимости. Переоценка внеоборотных активов, предназначенных для продажи, производится ежегодно на конец отчетного периода. При этом справедливая стоимость должна отражать рыночные условия на конец отчетного года.</p>
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Первоначальной стоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Для последующей оценки запасов используется модель учета по первоначальной стоимости.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Компания признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Компании существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство по аренде отражается в финансовой отчетности в составе прочих привлеченных средств. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и финансовыми расходами. Финансовые расходы относятся на прибыль или убыток в течение срока аренды с целью обеспечения постоянной процентной ставки по остатку обязательства за каждый период. При оценке обязательства по аренде в качестве ставки дисконтирования Общество использует ставку 10%.
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	По договорам, где НФО выступает в качестве арендатора, Общество использовало освобождения, предложенные в стандарте в отношении договоров аренды, срок которых истекает в течении 12 месяцев с даты первоначального признания, а также в отношении договоров аренды базовых активов с низкой стоимостью, и продолжает признавать их в качестве расхода линейным методом в течении срока аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	На дату начала срока финансовой аренды объект аренды и обязательство по аренде признаются в бухгалтерском учете по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости объекта аренды; либо приведенной стоимости минимальных арендных платежей. На дату начала срока финансовой аренды первоначальные прямые затраты (затраты, связанные с доставкой имущества, а также с доведением объекта аренды до состояния готовности к эксплуатации, если по условиям договора они осуществляются за счет средств арендатора) включаются в стоимость объекта аренды. Обязательство по уплате условной арендной платы признается в бухгалтерском учете в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором оно возникает. Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды, амортизируются линейным способом. Если нет обоснованной уверенности в том, что арендатор получит право собственности на объект аренды в конце срока аренды, то объект аренды амортизируется в течение кратчайшего срока из двух: срока аренды или срока полезного использования.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Кредиторская задолженность – задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество списывает в учете кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) в случае погашения, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока. Кредиторская задолженность и расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме. Кредиторская задолженность и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их фактической выплаты денежных средств.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае, если Общество выкупает собственные акции, уплаченное вознаграждение, включая сопутствующие затраты по сделке, за вычетом налога на прибыль, уменьшает собственные средства акционеров Общества до тех пор, пока данные акции не будут вновь выпущены, аннулированы или проданы. Доходы или расходы, возникающие при покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов определяются методом ФИФО и признаются в составе нераспределенной прибыли.

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование (пополнение) резервного капитала производится в соответствии с законодательством Российской Федерации и учредительными документами.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Компанией достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Компания вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы, Компания анализирует выполнение следующих условий: • имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Компания вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды по обыкновенным акциям отражаются как распределение прибыли в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды за год, объявленные к выплате после отчетной даты, рассматриваются как событие после отчетной даты.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	264		264	153		153
3	Денежные средства на расчетных счетах	100 214	272	99 942	37 163	109	37 054
5	Прочие денежные средства	190 484	495	189 988	69 856	182	69 674
6	Итого	290 961	767	290 194	107 172	290	106 882

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	290 194	106 882
5	Итого	290 194	106 882

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

тыс.руб

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:	37 163		69 856	107 019
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37 163		69 856	107 019
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	14 601 609		309 767 585	324 369 194
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 601 609		309 767 585	324 369 194
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-14 537 557		-309 635 418	-324 172 974
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-14 537 557		-309 635 418	-324 172 974

31	Прочие изменения, в том числе:	-1 002		-11 539	-12 541
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 002		-11 539	-12 541
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	100 214		190 484	290 697
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	100 214		190 484	290 697

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные)

Таблица 5.4
тыс.руб

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 сравнительного отчетного периода, в том числе:	29 796		43 608	73 404
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 796		43 608	73 404
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	15 811 272		20 142 821	35 954 093

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
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 811 272		20 142 821	35 954 093
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-15 803 905		-20 116 573	-35 920 478
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-15 803 905		-20 116 573	-35 920 478
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	37 163		69 856	107 019
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37 163		69 856	107 019

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5
тыс.руб

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:	109		182	290
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	109		182	290
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 224		5 113	7 337
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 224		5 113	7 337
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 061		-4 800	-6 861
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 061		-4 800	-6 861
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	272		495	767
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	272		495	767

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам (сравнительные данные)

Таблица 5.5
тыс.руб

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 сравнительного периода, в том числе:	81		113	194
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	81		113	194
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 090		3 567	5 657
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 090		3 567	5 657
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 062		-3 499	-5 561
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 062		-3 499	-5 561
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	109		182	290
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	109		182	290

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

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

Таблица 6.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 221 007	480 944
6	Итого	1 221 007	480 944

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	489	4 446
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	26	26
4	нефинансовых организаций	463	4 420
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том	1 220 518	476 498
6	Правительства Российской Федерации	486 026	42 818
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	51 173	216 582
10	некредитных финансовых организаций	12 171	
11	нефинансовых организаций	671 147	217 098
12	Итого	1 221 007	480 944

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27		27	8		8
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	35 755		35 755	41 650		41 650
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 342 780	2 035	1 340 745	481 284	1 360	479 923
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	749 599	1 949	747 651	270 348	702	269 646
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	19 878	776	19 102	126 688	3 780	122 908
13	Итого	2 148 040	4 760	2 143 280	919 978	5 842	914 135

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

Таблица 10.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентов	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств в индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		8		41 650			481 284		270 348	126 688		919 978
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		8		41 650			481 284		270 348	126 688		919 978
6	Поступление финансовых активов, в том		290		276 538			3 137 636 924		98 730 950	634 849		3 237 279 551
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		290		276 538			3 137 636 924		98 730 950	634 849		3 237 279 551

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств в индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-271		-318 188			-3 136 739 673		-98 251 699	-741 659		-3 236 051 489
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-271		-318 188			-3 136 739 673		-98 251 699	-741 659		-3 236 051 489
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		27					1 378 535		749 599	19 878		2 148 040
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		27					1 378 535		749 599	19 878		2 148 040

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)

Таблица 10.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентов	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств в индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				40 870			997 020		493 353	141 280		1 672 522
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				40 870			997 020		493 353	141 280		1 672 522
6	Поступление финансовых активов, в том		377		464 558			1 985 981 903		59 998 368	1 895 202		2 048 340 407
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		377		464 558			1 985 981 903		59 998 368	1 895 202		2 048 340 407
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-369		-463 778			-1 986 497 639		-60 221 372	-1 909 794		-2 049 092 952

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентов	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств в индивидуальном клиринговом обеспечении	Средства на клиринговых банковских коллективных клиринговых обеспечениях (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-369		-463 778			-1 986 497 639		60 221 372	-1 909 794		- 2 049 092 952
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		8		41 650			481 284		270 348	126 688		919 978
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		8		41 650			481 284		270 348	126 688		919 978

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

Таблица 10.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:							1 360		702	3 780		5 842
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							1 360		702	3 780		5 842
6	Поступление финансовых активов, в том числе:				15 829			967		16 168	4 182		37 146
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				15 829			967		16 168	4 182		37 146
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				-13 803			-2 318		-14 921	-7 186		-38 228

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств в индивидуальном клиринговом обеспечении	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				-13 803			-2 318		-14 921	-7 186		-38 228
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:				2 025			10		1 949	776		4 760
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				2 025			10		1 949	776		4 760

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)

Таблица 10.3

тыс.руб

124

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:									1 283	4 208		5 490
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									1 283	4 208		5 490
6	Поступление финансовых активов, в том числе:							20 001		8 405	52 050		80 456
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							20 001		8 405	52 050		80 456

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:							-18 641		-8 985	-52 477		-80 104
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							-18 641		-8 985	-52 477		-80 104
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:							1 360		702	3 780		5 842
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							1 360		702	3 780		5 842

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 г.		На 31.12.2021 г.	
		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	от 0 до 0	от 0 до 0	от 0 до 0	от 0 до 0

4/4

4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		До востребования		До востребования
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения		До востребования		До востребования
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		До востребования		До востребования

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	50 000	3 745	46 255	53 334	3 845	49 489
8	Итого	50 000	3 745	46 255	53 334	3 845	49 489

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						53 334		53 334
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						53 334		53 334
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						3		3
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						3		3
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						-3 336		-3 336
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-3 336		-3 336

96

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	50 000				50 000		50 000
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					50 000		50 000

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств (сравнительные данные)

Таблица 11.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:						58 308		58 308

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						58 308		58 308
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						5 446		5 446
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						5 446		5 446
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						-10 420		-10 420
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-10 420		-10 420
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:						53 334		53 334
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						53 334		53 334

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

Таблица 11.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						3 845		3 845
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						3 845		3 845
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						9		9

PH

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						9		9
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						-109		-109
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-109		-109
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						3 745		3 745
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						3 745		3 745

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
(сравнительные данные)**

Таблица 11.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						3 979		3 979
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						3 979		3 979
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						46 764		46 764
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						46 764		46 764
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						-46 898		-46 898
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-46 898		-46 898
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						3 845		3 845
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						3 845		3 845

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	184 671	4 938	179 733	41 803	2 669	39 134
6	Прочая дебиторская задолженность	7 783		7 783	2 489		2 489
7	Итого	192 453	4 938	187 515	44 293	2 669	41 624

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2
тыс.руб

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:	41 803				2 489	44 293
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	41 803				2 489	44 293
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	842 151		103 363 595		16 019 515	120 225 262
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	842 151		103 363 595		16 019 515	120 225 262
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-699 284				-16 014 222	-16 713 506
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-699 284				-16 014 222	-16 713 506

16	Списание финансовых активов, в том числе:			-103 363 595			-103 363 595
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			-103 363 595			-103 363 595
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	184 671				7 783	192 453
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	184 671				7 783	192 453

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.2
тыс.руб

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 сравнительного периода, в том числе:	30 789				1 625	32 414
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 789				1 625	32 414
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	363 029				4 760 592	5 123 621
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	363 029				4 760 592	5 123 621
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-351 989				-4 759 728	-5 111 718
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-351 989				-4 759 728	-5 111 718
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-25					-25
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-25					-25

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	41 803				2 489	44 293
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	41 803				2 489	44 293

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

тыс.руб

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:	2 669					2 669
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 669					2 669
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	36 704					36 704
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 704					36 704
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-34 435					-34 435
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-34 435					-34 435
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 938					4 938

52

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
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 938					4 938

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.3

тыс.руб

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:	5 516					5 516
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 516					5 516
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 920					4 920
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 920					4 920
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-7 768					-7 768
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-7 768					-7 768
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 669					2 669
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 669					2 669

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него и капитальные вложения в него

Таблица
ты

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу	Капитальные вложения в инвестиционное имущество	Итого
1	2	3	4	5	6
32	Амортизация	-111			-111
35	Переклассификация в основные средства и обратно	4 639			4 639
37	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	945			945
39	Балансовая стоимость, на 31.12.2022 г., в том числе:	5 474			5 474
40	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 474			5 474

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица
ты

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	499	
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	-111	
5	Итого	388	

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица
ты

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022г.	За 4 квартал
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	499	
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	-111	
5	Итого	388	

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица
ты

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	5 474	
5	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	5 474	

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	2 346		204	2 550
2	Накопленная амортизация			-161	-161
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	2 346		42	2 388
8	Амортизационные отчисления	-782		-18	-800
13	Балансовая стоимость на 31.12.2021	1 564		24	1 588
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	2 346		204	2 550
15	Накопленная амортизация	-782		-180	-962
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022	2 346		204	2 550
15.2	Накопленная амортизация	-782		-180	-962
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2022	1 564		24	1 588
17	Поступление		11 110	54	11 164
18	Затраты на создание	505			505
21	Амортизационные отчисления	-718	-140	-17	-874
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2022	1 351	10 971	61	12 383
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2022	2 851	11 110	257	14 219
28	Накопленная амортизация	-1 500	-140	-196	-1 836
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2022	1 351	10 971	61	12 383

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	47 581	9 916	4 932	47 468						109 897
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	47 581	25 228	4 932	69 788						147 529
3	накопленная амортизация		-15 312		-22 320						-37 632
5	Поступление				3 888						3 888
9	Выбытие		-429		-10						-439
10	Амортизация	-1 411	-3 859	-1 642	-25 855						-32 766
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	9 618		2 694							12 312
19	отраженное в прочем совокупном доходе	9 618		2 694							12 312
20	Прочее				4 313						4 313
21	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	55 788	5 629	5 985	29 804						97 206
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	55 788	24 799	5 985	77 979						164 551
23	накопленная амортизация		-19 171		-48 175						-67 346

49

25	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	55 788	5 629	5 985	29 804					97 206
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	55 788	24 799	5 985	77 979					164 551
27	накопленная амортизация		-19 171		-48 175					-67 346
29	Поступление		274	4 210	160	50 931				55 575
32	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	-4 639								-4 639
33	Выбытие		-1 239	-8 066						-9 305
34	Амортизация	-1 128	-1 050	-1 306	-742	-26 757				-30 983
41	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	9 778		1 463						11 240

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
43	отраженное в прочем совокупном доходе	9 778		1 463							11 240
44	Прочее				-27 600	5 609					-21 992
45	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	59 798	3 614	2 285	1 621	29 783					97 101
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	59 798	40 916	2 285	12 895	48 296					164 191
47	накопленная амортизация		-37 302		-11 274	-18 513					-67 089

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	97 101	97 206
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	44 313	37 487
3	Отложенный налог по переоценке	-2 437	-2 462
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	74 326	57 963

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	6 881		6 881	696		696
2	Расчеты с персоналом	627		627	734		734
3	Расчеты по социальному страхованию	193		193	823		823
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1 512		1 512	10		10
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	28 357		28 357	42 594		42 594
6	Запасы	1 152		1 152	142		142
10	Прочее	24		24			
11	Итого	38 745		38 745	45 000		45 000

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г, в том числе:		5				5
2	стоимость (или оценка)		5				5
4	Поступление (создание)		6 743				6 743
7	Выбытие		-6 606				-6 606
12	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г, в том числе:		142				142
13	стоимость (или оценка)		142				142
15	Балансовая стоимость 01.01.2022 г, в том числе:		142				142
16	стоимость (или оценка)		142				142
18	Поступление (создание)		4 014				4 014
20	Перевод в другие активы и обратно		-137				-137

21	Выбытие		-2 868				-2 868
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г, в том числе:		1 152				1 152
27	стоимость (или оценка)		1 152				1 152

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2021 г.

Таблица 20.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение, на 01.01.2021 г.		45				45
4	Прочие движения		-45				-45

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

Средства клиентов

Таблица 23.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 284 708	469 514
6	Итого	1 284 708	469 514

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	29 908	24 928
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	321 650	
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	321 650	
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	570 913	149 200
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	570 913	149 200
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	600 106	531 077
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	600 106	531 077
15	Итого	1 522 577	705 206

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	от 12% до 12%	от 426 до 426 дней	от 12% до 12%	от 791 до 791 дней
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц		До востребования		До востребования
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц		До востребования		До востребования

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		3
19	Прочая кредиторская задолженность	208 647	52 767
20	Итого	208 647	52 770

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1	2 210
3	Расчеты по социальному страхованию	3 538	8 583
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	13 685	16 581
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	9 486	2 339
11	Итого	26 709	29 712

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

тыс.руб

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 01.01.2021г.	50 000	150 000				150 000
4	Остаток на 31.12.2021г.	50 000	150 000				150 000
5	На 01.01.2022г.	50 000	150 000				150 000
8	На 31.12.2022г.	50 000	150 000				150 000

Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 года составляет 150 000 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 150.000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2022 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2022 года и 2021 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31.12.2022 года 15 000 тыс. руб. (на 31.12.2021 года 15 000 тыс. руб.).

Примечание 32. 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

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

Таблица 32.1
тыс.руб

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:	-574 358	673 212			98 854
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-574 358	673 212			98 854
12	Итого	-574 358	673 212			98 854

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

Таблица 32.1
тыс.руб

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:	35 902	-7 193			28 709
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 040	-7 193			-6 153
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	34 862				34 862
12	Итого	35 902	-7 193			28 709

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 4 квартал 2022 г.

Таблица 32.1
тыс.руб

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:	-4 033	116 549			112 516
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-4 033	116 549			112 516
12	Итого	-4 033	116 549			112 516

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 4 квартал 2021 г.

Таблица 32.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	1 619	466			2 085
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	90	466			557
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	1 529				1 529
12	Итого	1 619	466			2 085

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	301 769	47 262
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	242 568	28 622
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		4 940
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	53 192	
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	5 720	13 318
8	прочее	290	383
15	Итого	301 769	47 262

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 г.	За 4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	226 257	13 453
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	216 569	8 242
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		1 218
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 318	
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 190	3 962
8	прочее	180	32
15	Итого	226 257	13 453

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

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

Таблица 37.1
тыс.руб

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	5 430	4 547	2 670	12 646
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-670	-802	2 315	843
3	Средства, списанные как безнадежные			-46	-46
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2022	4 760	3 745	4 938	13 443

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (сравнительные данные)

Таблица 37.1
тыс.руб

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	8 189	3 979	2 773	14 941
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-2 759	568	-39	-2 231
3	Средства, списанные как безнадежные			-64	-64
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2021	5 430	4 547	2 670	12 646

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Таблица 38.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	499	
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества		-2
7	Амортизация недвижимости	-111	
7.1	Прочее		
8	Итого	388	-2

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него (За последний квартал)

Таблица 38.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 г.	За 4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	499	
7	Амортизация недвижимости	-111	
7.1	Прочее		
8	Итого	388	

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 39.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-17 711	28 727
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	90 494	-29 253
3	Итого	72 782	-526

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

Таблица 39.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 г.	За 4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-74 891	-3 214
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	88 913	6 719
3	Итого	14 022	3 505

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
тыс.руб

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			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	175 058	12 314
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	787	971
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	1 147	689
34	Итого	176 991	13 974
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	84 928	130 235
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	3 052	5 107
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	25 780	2 941
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	203 108	67 396
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	94 150	132 640
42	Итого	411 018	338 319
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	33 582	55 440
48	Итого	33 582	55 440
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	9 249	4 629
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	9 898	5 542
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	1 507	612
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	2 297	2 777
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	20 359	8 252
55	Итого	43 310	21 812
56	Всего	664 901	429 545

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 г.	За 4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	116 463	4 762
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	414	190
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	526	335
34	Итого	117 403	5 286
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	31 910	49 930
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	394	832
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	5 779	502
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-55 770	5 181

41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	69 429	90 275
----	--	--------	--------

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 г.	За 4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
42	Итого	51 742	146 719
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	6 870	8 308
48	Итого	6 870	8 308
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	4 443	7
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	4 920	1 737
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	299	75
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	1 307	1 222
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	8 892	2 816
55	Итого	19 861	5 857
56	Всего	195 875	166 170

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	226 243	236 588
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	60 055	62 158
5	Прочее	556	1 624
6	Итого	286 853	300 369

Расходы на персонал (за последний квартал)

Таблица 42.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 г.	За 4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	57 845	65 094
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	13 165	15 445
5	Прочее	226	979
6	Итого	71 236	81 518

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	7 353	4 606
5	Расходы по комиссии за клиринг	57	81
6	Биржевые сборы	30 755	32 546
10	Расходы на технические услуги	11 038	7 891
11	Прочее	73 578	50 039
12	Итого	122 781	95 164

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 г.	За 4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	3 539	907
5	Расходы по комиссии за клиринг		27
6	Биржевые сборы	6 434	9 124
10	Расходы на технические услуги	3 777	2 399
11	Прочее	49 612	7 994
12	Итого	63 361	20 452

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	5 854	-5 709
5	По обязательствам по аренде	6 404	
7	Итого	12 258	-5 709

Процентные расходы

Таблица 44.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 г.	За 4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	494	
5	По обязательствам по аренде	1 012	
7	Итого	1 506	

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	32 828	
2	Амортизация основных средств	30 983	33 205
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	874	800
4	Расходы по аренде	6 351	453
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	4 120	2 032
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	929	35 832
7	Расходы по страхованию	254	288
8	Расходы на рекламу и маркетинг	11 707	17 579
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	15 435	5 635
11	Представительские расходы	928	1 239
12	Транспортные расходы	77	54
13	Командировочные расходы	1 098	355
14	Штрафы, пени	2	
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 256	6 463
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 307	1 029
17	Прочие административные расходы	74 135	18 572
18	Итого	184 282	123 536

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 г.	За 4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	10 353	
2	Амортизация основных средств	5 975	8 553
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	306	202
4	Расходы по аренде	2 093	705
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	256	635
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	301	9 383
7	Расходы по страхованию	65	44
8	Расходы на рекламу и маркетинг	6 033	10 624
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	6 334	869
11	Представительские расходы	151	240
12	Транспортные расходы	49	5
13	Командировочные расходы	568	117
14	Штрафы, пени		
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 579	1 303
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	362	247
17	Прочие административные расходы	5 123	5 561
18	Итого	40 550	38 490

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	1 586	2 687
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	694	
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	1 065	83
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		169
8	Прочие доходы	4 035	2 381
9	Итого	7 379	5 321

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 г.	За 4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества		653
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	694	
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	1 065	83
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		169
8	Прочие доходы	2 457	1 758
9	Итого	4 215	2 664

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	4 095	2 424
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	819	
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	1 202	4 920
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	1 000	194
5	Прочие расходы	4 522	4 454
6	Итого	11 637	11 993

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 г.	За 4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		1 753
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	819	
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	853	1 535
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	1 000	139

5	Прочие расходы	2 574	1 607
6	Итого	5 246	5 035

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	29 783	24 928
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	29 908	24 928

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

Таблица 47.1.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	11 376	453
2	проценты уплаченные	6 404	
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	4 973	453
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	17 436	
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	17 436	
7	Итого отток денежных средств	28 812	453

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	27 611	3 569
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	34 115	-13 185
4	Итого, в том числе:	61 725	-9 616
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	2 437	2 462
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	59 288	-12 079

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

Таблица 48.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 г.	За 4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	24 074	979
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	41 173	9 935
4	Итого, в том числе:	65 247	10 913
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	2 437	2 462
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	62 810	8 451

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

Таблица 48.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	530 322	64 353
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2022 г.%-2021 г.%	106 064	12 871
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	115 124	-9 270
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	3 988	-9 270
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	111 136	
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-2 674	-7 169
11.1	Прочее	-159 226	-8 510
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	59 288	-12 079

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

Таблица 48.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 г.	За 4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	372 514	43 383
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 4 квартал 2022 г.%-4 квартал 2021 г.%	74 456	8 677
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	501	
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-12	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	513	
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-1 495	
11.1	Прочее	-10 652	-226
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	62 810	8 451

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	995	253		1 248
2	Прочее		46 399		46 399
3	Общая сумма отложенного налогового актива	995	46 652		47 648
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	8 388	-8 388		
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	9 384	38 264		47 648
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Дебиторская задолженность		-270		-270
7	Прочие активы		-1 002		-1 002
8	Прочие обязательства		-1 246		-1 246
9	Финансовые активы		-67 423		-67 423
10	Прочее			-2 437	-2 437
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства		-69 942	-2 437	-72 379
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	9 384	-31 678	-2 437	-24 731
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	9 384	-31 678	-2 437	-24 731

78

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сравнительные данные)

Таблица 48.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы		995		995
2	Общая сумма отложенного налогового актива		995		995
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 625	5 764		8 388
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 625	6 759		9 384
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Внеоборотные активы	-5 247	7 709	-2 462	
6	Прочее	-1 179	1 179		
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-6 426	8 889	-2 462	
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-3 801	15 647	-2 462	9 384
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-3 801	15 647	-2 462	9 384

88

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

тыс.руб

Номер строки	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	17 500		25 000	
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-17 500		-25 000	
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	350		500	

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	530 322	64 353

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 г.	За 4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	372 514	43 383

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	4 135 031	1 839 985
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	3 088 855	1 257 202

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 220 518					1 220 518
2	Правительства Российской	486 026					486 026
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	51 173					51 173
6	некредитных финансовых	12 171					12 171
7	нефинансовых организаций	671 147					671 147
13	Итого	1 220 518					1 220 518

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	476 498					476 498
2	Правительства Российской	42 818					42 818
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	216 582					216 582
7	нефинансовых организаций	217 098					217 098
13	Итого	476 498					476 498

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 148 040					2 148 040
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	27					27
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	35 755					35 755
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 342 780					1 342 780

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	749 599					749 599
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	19 878					19 878
49	Итого	2 148 040					2 148 040

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	919 978					919 978
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	8					8
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	41 650					41 650
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	481 284					481 284
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	270 348					270 348

11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	126 688					126 688
49	Итого	919 978					919 978

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.5

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	50 000					50 000
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	50 000					50 000
33	Итого	50 000					50 000

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.5

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	53 334					53 334
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	53 334					53 334

33	Итого	53 334					53 334
----	-------	--------	--	--	--	--	--------

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	185 422	5 548	266	1 216		192 453
2	дебиторская задолженность клиентов	184 936	3 825				188 761
6	прочая дебиторская задолженность	486	1 723	266	1 216		3 693
25	Итого	185 422	5 548	266	1 216		192 453

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	73 287					73 287
2	дебиторская задолженность клиентов	41 803					41 803
6	прочая дебиторская задолженность	31 484					31 484
25	Итого	73 287					73 287

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 г.

Таблица 52.8

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					19 878
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					19 878
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					192 453
39	дебиторская задолженность клиентов					184 671
43	прочая дебиторская задолженность					7 783

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.8

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					69 864
2	денежные средства на расчетных счетах					69 864
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					127 633
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					2 000
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					125 633
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					3 334
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					3 334
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					73 287
39	дебиторская задолженность клиентов					41 803
43	прочая дебиторская задолженность					31 484

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.12
тыс.руб

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	290 194			290 194
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 058 745		162 262	1 221 007
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	1 058 745		162 262	1 221 007
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 354 396		22 654	2 377 051
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 124 368		18 912	2 143 280
10	займы выданные и прочие размещенные средства	46 255			46 255

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
11	дебиторская задолженность	183 773		3 742	187 515
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	25			25
14	Инвестиции в дочерние предприятия	2 824		89 204	92 028
16	Прочие активы	38 745			38 745
17	Итого активов	3 744 929		274 121	4 019 050
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 840 559		175 374	3 015 933
22	средства клиентов	1 123 883		160 825	1 284 708
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 511 950		10 627	1 522 577
25	кредиторская задолженность	204 726		3 922	208 647
27	Прочие обязательства	26 709			26 709
28	Итого обязательств	2 867 268		175 374	3 042 642
29	Чистая балансовая позиция	877 662		98 747	976 408

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.12
тыс.руб

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	106 882			106 882
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	401 178		79 765	480 944
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	401 178		79 765	480 944
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	881 242		124 006	1 005 248
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	792 271		121 864	914 135

10	займы выданные и прочие размещенные средства	49 489			49 489
11	дебиторская задолженность	39 482		2 142	41 624
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	25			25
14	Инвестиции в дочерние предприятия	2 824		89 204	92 028
16	Прочие активы	45 000			45 000
17	Итого активов	1 437 151		292 976	1 730 127
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 075 164		152 325	1 227 490
22	средства клиентов	325 946		143 568	469 514
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	697 056		8 149	705 206
25	кредиторская задолженность	52 162		608	52 770
27	Прочие обязательства	29 712			29 712
28	Итого обязательств	1 104 877		152 325	1 257 202
29	Чистая балансовая позиция	332 275		140 650	472 925

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.13
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 284 708								1 284 708
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 284 708								1 284 708
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 500 146	22 431							1 522 577
20	обязательства по аренде	7 477	22 431							29 908

21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	321 650								321 650
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	570 913								570 913
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	600 106								600 106
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	208 647								208 647
40	прочая кредиторская задолженность	208 647								208 647
42	Итого обязательств	2 993 502	22 431							3 015 933

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2021 г.

Таблица 52.13

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	469 514								469 514
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	469 514								469 514
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	686 510	18 696							705 206
20	обязательства по аренде	6 232	18 696							24 928
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	149 200								149 200

24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	531 077								531 077
----	---	---------	--	--	--	--	--	--	--	---------

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	52 770								52 770
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	3								3
40	прочая кредиторская задолженность	52 767								52 767
42	Итого обязательств	1 208 794	18 696							1 227 490

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.14
тыс.руб

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:	290 194			290 194
2	денежные средства на расчетных счетах	99 942			99 942
4	прочие денежные средства	190 252			190 252
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		1 070 816		1 070 816
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		1 070 816		1 070 816
7	Правительства Российской Федерации		486 026		486 026
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов		51 173		51 173
12	нефинансовых организаций		533 616		533 616
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 143 280			2 143 280

46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	27			27
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-2 025			-2 025
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 378 526			1 378 526
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	747 651			747 651
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	19 102			19 102
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	46 255			46 255

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	46 255			46 255
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	187 515			187 515
65	дебиторская задолженность клиентов	179 733			179 733
69	прочая дебиторская задолженность	7 783			7 783
71	Итого активов	2 667 245	1 070 816		3 738 061
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 284 708			1 284 708
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 284 708			1 284 708
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 200 928			1 200 928
91	обязательства по финансовой аренде	29 908			29 908
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	570 913			570 913
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	600 106			600 106
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	208 647			208 647
111	прочая кредиторская задолженность	208 647			208 647
113	Итого обязательств	2 694 283			2 694 283
114	Итого разрыв ликвидности	-27 038	1 070 816		1 043 778

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.14

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
--------------	-------------------------	--------------	------------------------	--------------	-------

105

1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	106 882			106 882
2	денежные средства на расчетных счетах	37 054			37 054
4	прочие денежные средства	69 828			69 828
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		476 498		476 498
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		476 498		476 498
7	Правительства Российской Федерации		42 818		42 818
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов		216 582		216 582
12	нефинансовых организаций		217 098		217 098
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	914 135			914 135
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	8			8

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	41 650			41 650
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	479 923			479 923
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	269 646			269 646
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	122 908			122 908
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 499			49 499
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	49 499			49 499
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	41 624			41 624
65	дебиторская задолженность клиентов	39 134			39 134
69	прочая дебиторская задолженность	2 489			2 489
71	Итого активов	1 112 140	476 498		1 588 638
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	469 514			469 514
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	469 514			469 514
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	705 206			705 206

91	обязательства по финансовой аренде	24 928			24 928
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	149 200			149 200
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	531 077			531 077
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	52 770			52 770
111	прочая кредиторская задолженность	52 770			52 770
113	Итого обязательств	1 227 490			1 227 490
114	Итого разрыв ликвидности	-115 350	476 498		361 148

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.15
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	219 167	43 758	64	27 206	290 194
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	782 276	116 564		321 232	1 220 072

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	782 276	116 564		321 232	1 220 072
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том	1 755 216	595 901	8 290	17 644	2 377 051
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 525 142	592 208	8 290	17 640	2 143 280
10	займы выданные и прочие размещенные средства	46 255				46 255
11	дебиторская задолженность	183 819	3 693		3	187 515
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	25				25
14	Инвестиции в дочерние предприятия	92 028				92 028
15.1	Прочие активы	38 745				38 745
16	Итого активов	2 887 457	756 222	8 354	366 082	4 018 115
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 680 282	276 148	14 784	44 719	3 015 933
21	средства клиентов	959 152	276 148	8 385	41 023	1 284 708
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 516 179		6 399		1 522 577
24	кредиторская задолженность	204 952			3 696	208 647
25.1	Прочие обязательства	26 709				26 709
28	Итого обязательств	2 706 991	276 148	14 784	44 719	3 042 642
29	Чистая балансовая позиция	180 467	480 074	-6 430	321 363	975 473

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.15
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	71 321	35 549	12		106 882
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	400 257	80 732			480 988

3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	400 257	80 732			480 988
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том	543 575	427 517	34 157		1 005 248
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	452 462	427 517	34 157		914 135
10	займы выданные и прочие размещенные средства	49 489				49 489
11	дебиторская задолженность	41 624				41 624
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	25				25
14	Инвестиции в дочерние предприятия	92 028				92 028
15.1	Прочие активы	45 000				45 000
16	Итого активов	1 152 206	543 797	34 169		1 730 172
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	870 214	322 499	34 169	608	1 227 490
21	средства клиентов	208 955	226 810	33 748		469 514

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	609 096	95 689	420		705 206
24	кредиторская задолженность	52 162			608	52 770
25.1	Прочие обязательства	29 712				29 712
26	Итого обязательств	899 926	322 499	34 169	608	1 257 202
27	Чистая балансовая позиция	252 280	221 298		-608	472 970

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.16

тыс.руб

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	300	-300	8065885	8939003
2	Евро	100	-100	0	0
3	Доллар США	200	-200	0	2969353

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.16

тыс.руб

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	300	-300	8065885	8939003
2	Евро	100	-100	0	0
3	Доллар США	200	-200	0	2969353

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

тыс.руб

Номер строки	Рыночный индекс	Изменение допущений	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7

1	Индекс МосБиржи	15%	132002	0	32565	0
---	-----------------	-----	--------	---	-------	---

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2022 г.

Таблица 56.1

тыс.руб

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:	1 163 358			1 163 358
2	финансовые активы, в том числе:	1 163 358			1 163 358
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 071 305			1 071 305
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 071 305			1 071 305
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	26			26
7	долевые ценные бумаги нефинансовых	463			463
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	486 026			486 026
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	51 173			51 173
13	долговые ценные бумаги нефинансовых	533 616			533 616
82	инвестиции в дочерние предприятия	92 028			92 028
84	инвестиции в совместно контролируемые	25			25

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2021 г.

Таблица 56.1

тыс.руб

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:	572 997			572 997

2	финансовые активы, в том числе:	572 997			572 997
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	480 944			480 944
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	480 944			480 944
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	26			26
7	долевые ценные бумаги нефинансовых	4 420			4 420
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	42 818			42 818
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	216 582			216 582
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	217 098			217 098
82	инвестиции в дочерние предприятия	92 028			92 028
84	инвестиции в совместно контролируемые	25			25

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

Таблица 56.6

тыс.руб

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 (в 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:	264	289 958	2 469 077	2 759 298	2 759 298
2	денежные средства, в том числе:	264	289 930		290 194	290 194
3	денежные средства в кассе	264			264	264
5	денежные средства на расчетных счетах		99 942		99 942	99 942
7	прочие денежные средства		189 988		189 988	189 988
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в		27	2 377 023	2 377 051	2 377 051

9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		27	2 143 253	2 143 280	2 143 280
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		27		27	27
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный			-2 025	-2 025	-2 025
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения			1 378 526	1 378 526	1 378 526
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами			747 651	747 651	747 651
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими			19 102	19 102	19 102
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			46 255	46 255	46 255
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			46 255	46 255	46 255
29	дебиторская задолженность, в том числе:			187 515	187 515	187 515
31	дебиторская задолженность клиентов			179 733	179 733	179 733
35	прочая дебиторская задолженность			7 783	7 783	7 783
37	инвестиции в совместно контролируемые организации			25	25	25
38	инвестиции в дочерние			92 028	92 028	92 028
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			2 694 283	2 694 283	2 694 283

40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			2 694 283	2 694 283	2 694 283
----	--	--	--	-----------	-----------	-----------

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
41	средства клиентов, в том			1 284 708	1 284 708	1 284 708
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими			1 284 708	1 284 708	1 284 708
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			1 200 928	1 200 928	1 200 928
47	обязательства по аренде			29 908	29 908	29 908
50	прочие средства, привлеченные от других			570 913	570 913	570 913
51	прочие средства, привлеченные от физических			600 106	600 106	600 106
55	кредиторская задолженность, в том числе:			208 647	208 647	208 647
67	прочая кредиторская задолженность			208 647	208 647	208 647

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные)

Таблица 56.6

тыс.руб

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 (в 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:	153	106 737	1 097 303	1 204 193	1 204 183
2	денежные средства, в том числе:	153	106 729		106 882	106 882
3	денежные средства в кассе	153			153	153
5	денежные средства на расчетных счетах		37 054		37 054	37 054

АИ

7	прочие денежные средства		69 674		69 674	69 674
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в		8	1 005 250	1 005 258	1 005 248
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в том числе:		8	914 127	914 135	914 135
11	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		8		8	8
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный			41 650	41 650	41 650
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения			479 923	479 923	479 923

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами			269 646	269 646	269 646
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими			122 908	122 908	122 908
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			49 499	49 499	49 489
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					-10
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			49 499	49 499	49 499
29	дебиторская задолженность, в том числе:			41 624	41 624	41 624
31	дебиторская задолженность клиентов			39 134	39 134	39 134
35	прочая дебиторская задолженность			2 489	2 489	2 489
37	инвестиции в совместно контролируемые организации			25	25	25
38	инвестиции в дочерние			92 028	92 028	92 028
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			1 227 490	1 227 490	1 227 490
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			1 227 490	1 227 490	1 227 490
41	средства клиентов, в том			469 514	469 514	469 514
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими			469 514	469 514	469 514

45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			705 206	705 206	705 206
47	обязательства по аренде			24 928	24 928	24 928
50	прочие средства, привлеченные от других			149 200	149 200	149 200
51	прочие средства, привлеченные от физических			531 077	531 077	531 077
55	кредиторская задолженность, в том числе:			52 770	52 770	52 770
67	прочая кредиторская задолженность			52 770	52 770	52 770

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2022 г.

Таблица 56.7

тыс.руб

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество			5 474	5 474	10 948
2	Прочее			196 900	196 900	196 900
3	Итого			202 374	202 374	207 847

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные), на 31.12.2021 г.

Таблица 56.7

тыс.руб

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее			154 859	154 859	154 859

180

3	Итого			154 859	154 859	154 859
---	-------	--	--	---------	---------	---------

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2022 г.

Таблица 58.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	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:		27 860	2			1 478		29 340
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		18 607						18 607
11	дебиторская задолженность		9 253	2			1 478		10 733
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия			25					25
14	Инвестиции в дочерние предприятия		92 028						92 028
19	Прочие активы						168		168
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		246 613	12			5 876		252 501
24	средства клиентов		178 302	12					178 313
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства		-36 216						-36 216
27	кредиторская задолженность		104 527				5 876		110 403

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2021 г.

Таблица 58.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	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:		26 663	3					26 666
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		19 653						19 653
11	дебиторская задолженность		7 010	3					7 013
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия			25					25
14	Инвестиции в дочерние предприятия		92 028						92 028
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		182 314	-293					182 022
24	средства клиентов		182 480	1					182 481

192

25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства		-166	-294					-460
----	---	--	------	------	--	--	--	--	------

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

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	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:		17 400				5 764		23 164
4	процентные доходы						5 602		5 602
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		17 400				162		17 562
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		339 697	47			33 454		373 198
17	Прямые операционные расходы		-16 826						-16 826
18	Процентные расходы						-6 404		-6 404
20	Общие и административные расходы						-22 181		-22 181
22	Прочие доходы		33 714				805		34 518

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23	Прочие расходы		32 128				85		32 213

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

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	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:		81 000			103	4 500		85 603
4	процентные доходы					103	4 500		4 603
5	дивиденды и доходы от участия		81 000						81 000
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		161 779	30		384	5 001		167 194
17	Прямые операционные расходы					8 415	12 832		21 248
22	Прочие доходы		2 537						2 537

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 4 квартал 2022 г.

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	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:		-13 722				1 189		-12 533
4	процентные доходы						1 189		1 189
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		-13 722						-13 722
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		42 753	6			5 130		47 890
17	Прямые операционные расходы		-3 067						-3 067
18	Процентные расходы						-1 012		-1 012
20	Общие и административные расходы						-4 756		-4 756

100

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7 606	6 957

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателей	За 4 квартал 2022 г.	За 4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 124	2 062

Долгосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу на дату пояснений, а также в течении 2022 года не выплачивались и не предусмотрены

125

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

За период с отчетной даты по дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали существенные факты хозяйственной жизни, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества. Руководство Общества следит за развитием макроэкономической ситуации в мире. По нашим оценкам происходящие события является некорректирующими событиями после отчетной даты и не оказывают существенного влияния на способность осуществления непрерывной деятельности Общества как минимум в течение 12 месяцев с даты составления настоящей отчетности. Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Гоцев Павел Андреевич

(инициалы, фамилия)

31 марта 2023 г.

зого пронумеровано, прошнуровано

и скреплено печатью

генерального директора

АО «АТ-Аудит»

Михунича Оксана Игоревна

