

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
"АктивФинансМенеджмент"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ОГРН 1075658031866, 460000, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Правды, д. 25), состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год;
- отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год;
- отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год;
- примечаний в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" 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 Банком России для управляющих компаний и в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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 об этих вопросах.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (Примечания №10 и №12 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляют собой депозиты в кредитных организациях, дебиторскую задолженность клиентов и прочую дебиторскую

задолженность. Мы сосредоточились на данном вопросе вследствие существенности показателей. Данный вопрос является значимым, так как требует профессионального суждения руководства и в отношении оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".

Для определения значительного увеличения кредитного риска с даты первоначального признания, а также для расчета ожидаемых кредитных убытков необходимо применять профессиональное суждение. Оценка увеличения кредитного риска основана на анализе изменений риска дефолта, возникающего в течение оставшегося срока жизни финансового инструмента. Выбор пороговых значений, при которых увеличение кредитного риска признается значительным, таких как величина снижения кредитного рейтинга, также носит субъективный характер.

Наши аудиторские процедуры включали: оценку методики расчета ожидаемых кредитных убытков на предмет их соответствия требованиям МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", а также последовательности применения критериев по расчету кредитных рейтингов, выбранных руководством, на отчетную дату. А также в ходе аудиторских процедур мы проверили наличие прав Общества с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" на данные финансовые активы.

Мы также изучили раскрытия в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности касательно резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости.

Выручка от оказания услуг (Примечание №41 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Мы уделили особое внимание вопросу признания выручки от оказания услуг по причине существенности данного показателя в стоимостном выражении. Потоки поступления выручки от оказания услуг в основном представляют собой вознаграждение за оказание услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами.

Наши процедуры были направлены на проверку полноты, своевременности, арифметической точности, оценки признания выручки от оказания услуг исходя из условий договоров и иных документов. В рамках аудита мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки от оказания услуг, а также риск недобросовестных действий или ошибок. На выборочной основе нами была осуществлена проверка наличия у Общества с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" прав на получение выручки и надлежащего порядка ее признания, проверка корректности сроков и сумм признания выручки от оказания услуг.

Мы также осуществили проверку раскрытия информации в отношении выручки от оказания услуг, представленной в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и члена совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Члены совета директоров 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 членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, 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 членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой 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.

Генеральный директор ООО "АКГ
"Листик и Партнеры"

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение



Поздняков Евгений Геннадьевич
ОРНЗ 21706016815

Поздняков Евгений Геннадьевич
ОРНЗ 21706016815

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-консалтинговая группа "Листик и Партнеры"

107031, Россия, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост, д. 21/5, пом. II, оф. 32
ОРНЗ 11606064704

16 марта 2023 года

«Приложение 1.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
53401000000	23905643	1075658031866	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ООО "АФМ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 460014, Оренбургская обл, г Оренбург, ул Правды, д. 25

Код формы по ОКУД: 0420002
Год
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2,00845	3,14196
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6	64 664,45813	102 692,61961
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	64 664,45813	102 692,61961
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0,00000	0,00000
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	19 000,00020	0,00000
6	долговые инструменты	8	0,00000	0,00000
7	долевые инструменты	9	19 000,00020	0,00000
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	85 619,17996	41 204,90523
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	81 792,71918	18 238,01976
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	0,00000	19 665,18912
11	дебиторская задолженность	12	3 826,46078	3 301,69635
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0,00000	0,00000
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0,00000	0,00000
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0,00000	0,00000
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0,00000	0,00000
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	0,00000	0,00000
17	Нематериальные активы	18	460,58325	612,94018
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	7 032,67658	8 000,73026

19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	131,98307	696,02200
20	Отложенные налоговые активы	48	1 231,31734	1 645,70793
21	Прочие активы	20	1 058,09652	1 015,33542
22	Итого активов	0	179 200,30350	155 871,40259
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	22 706,70038	3 532,48122
27	средства клиентов	23	0,00000	0,00000
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	22 305,49777	3 170,22324
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0,00000	0,00000
30	кредиторская задолженность	26	401,20261	362,25798
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0,00000	0,00000
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	0,00000	0,00000
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	165,87900	4,17900
34	Отложенные налоговые обязательства	48	68,95924	19,99226
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0,00000	0,00000
36	Прочие обязательства	29	1 309,54217	1 504,09803
37	Итого обязательств	0	24 251,08079	5 060,75051
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	143 000,00000	143 000,00000
39	Добавочный капитал	30	0,00000	0,00000
40	Резервный капитал	30	0,00000	0,00000
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0,00000	0,00000
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0,00000	0,00000
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0,00000	0,00000
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	3,84288	0,00000
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	0	0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	0	0	0
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков	0	0	0
50	Прочие резервы	0	0	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	0	11 945,37983	7 810,65208
52	Итого капитала	0	154 949,22271	150 810,65208
53	Итого капитала и обязательств	0	179 200,30350	155 871,40259

14 марта 2023 г.
 Директор
 (должность руководителя)

(подпись)

Жуков Владимир Валерьевич
 (инициалы, фамилия)



приложение 2.1 к положению банка России от 3 февраля 2016 г. 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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
53401000000	23905643	1075658031866	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Год 2022

Общество с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ООО "АФМ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 460014, Оренбургская обл, г Оренбург, ул Правды, д. 25

Код формы по ОКУД: 0420003
Год
(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:		13 195,72463	8 321,94601
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	1 399,17846	-1 096,15155
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0,00000	0,00000
4	процентные доходы	34	11 258,58882	9 002,92267
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		272,87702	289,19965
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0,00000	0,00000

7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0,00000	0,00000
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		278,27307	-7,67079
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00000	0,00000
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	-13,19274	133,64603
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	44 094,07390	37 534,94173
16	Расходы на персонал	42	-30 063,22813	-26 196,83515
17	Прямые операционные расходы	43	-282,66372	-310,35688
18	Процентные расходы	44	-894,28134	-286,29240
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0	0
20	Общие и административные расходы	46	-14 125,63952	-13 939,62660
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
22	Прочие доходы	47	2 133,57312	1 131,86906
23	Прочие расходы	47	-247,72762	-230,79001
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		13 809,83132	6 024,85576
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-2 675,10357	-972,74435
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-2 211,74600	-1 361,77800

27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-463,35757	389,03365
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		11 134,72775	5 052,11141
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов		0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0

43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		3 842,88	0
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		3,84288	0
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		3,84288	0
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0

57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		3,84288	0,00000
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		11 138,57063	5 052,11141



Директор
(должность руководителя)

14 марта 2023 г.

(Handwritten signature)
(подпись)

Жуков Владимир Валерьевич
(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за год 2022

Общество с ограниченной ответственностью «Аудитфинанскалменмент» (ООО «АФМ») (полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Код формы по ОКУД: 0420004
Толочная (квартальная)
(лиц. р/с.)

Код отчетности по ОКУД	Код негосударственной финансовой организации	Код основной государственной регистрации	Регистрационный номер
53401000000	23302643	1075659031866	1075659031866

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 через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 1 января 2021 г.		143 000 000,00													165 758 540,67	165 758 540,67
2	Изменения вследствие выделенных дивидендов		0,000000													0,000000	0,000000
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		0,000000													0,000000	0,000000
4	Остаток на 1 января 2022 г., пересчитанный		143 000 000,00													165 758 540,67	165 758 540,67
5	Привлечение дополнительных средств		0,000000													0,000000	0,000000
6	Привлечение дополнительных средств в виде доли участия		0,000000													0,000000	0,000000
7	Привлечение дополнительных средств в виде доли участия в результате переоценки доли участия		0,000000													0,000000	0,000000
8	Привлечение дополнительных средств в результате переоценки доли участия		0,000000													0,000000	0,000000
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные выпуски Участников общества, вклады третьих лиц, привнесены в общество)		0,000000													0,000000	0,000000
10	Выкуп у акционеров (Участников) (процанка) собственных акций (долей участия)		0,000000													0,000000	0,000000
11	Дивиденды и иные выкупленные выплаты в виде доли участия (выкупленной)		49,000000													49,000000	49,000000
12	Прочие выкупленные выплаты (выкупленной)		0,000000													0,000000	0,000000
13	Прочие распределения в пользу акционеров (выкупленной)		0,000000													0,000000	0,000000
14	Прочие изменения резервов		0,000000													0,000000	0,000000
14.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.		143 000 000,00													165 758 540,67	165 758 540,67
15	Остаток на 1 января 2022 г.		143 000 000,00													165 758 540,67	165 758 540,67
16	Изменения вследствие выделенных дивидендов		0,000000													0,000000	0,000000
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		0,000000													0,000000	0,000000
18	Остаток на 1 января 2022 г., пересчитанный		143 000 000,00													165 758 540,67	165 758 540,67
19	Привлечение дополнительных средств		0,000000													0,000000	0,000000
20	Привлечение дополнительных средств в виде доли участия		0,000000													0,000000	0,000000
21	Привлечение дополнительных средств в виде доли участия в результате переоценки доли участия		0,000000													0,000000	0,000000
22	Привлечение дополнительных средств в виде доли участия в результате переоценки доли участия		0,000000													0,000000	0,000000
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные выпуски Участников общества, вклады третьих лиц, привнесены в общество)		0,000000													0,000000	0,000000
24	Выкуп у акционеров (Участников) (процанка) собственных акций (долей участия)		0,000000													0,000000	0,000000
25	Дивиденды и иные выкупленные выплаты в виде доли участия (выкупленной)		49,000000													49,000000	49,000000
26	Прочие выкупленные выплаты (выкупленной)		0,000000													0,000000	0,000000
27	Прочие распределения в пользу акционеров (выкупленной)		0,000000													0,000000	0,000000
28	Прочие изменения резервов		0,000000													0,000000	0,000000
29	Остаток на 31 декабря 2021 г. в том числе:		143 000 000,00													165 758 540,67	165 758 540,67
30	Привлечение дополнительных средств в виде доли участия		0,000000													0,000000	0,000000
30	Привлечение дополнительных средств в виде доли участия в результате переоценки доли участия		0,000000													0,000000	0,000000



Директор
Должность: Руководитель
Имя: Владимир Валерьевич
Фамилия: Долгий

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Борядок 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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
5340100000	23905643	1075658031866	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Год 2022

Общество с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ООО "АФМ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 460014, Оренбургская обл, г Оренбург, ул Правды, д. 25

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	за Год 2022	за Год 2021
1	2	3	4	5
Раздел	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		44 482,79190	
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			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		45 605,51520	90 783,76752
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-8 836,54912	-9 301,81292
5	Проценты полученные		3 320,22484	1 574,17323
6	Проценты уплаченные		-498,73437	-276,28151
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-30 136,03780	-26 177,06062
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-1 256,25500	-1 375,21173
11	Уплаченный налог на прибыль		-1 495,75860	-1 318,91400
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-1 215,34732	-2 488,81493
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		49 969,84973	41 419,84504
Раздел	Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-257,13557	-377,18208
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			

21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-19 500,00000	
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		202 316,00000	96 987,70624
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-242 349,00000	-96 095,00000
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-59 790,13557	515,52416
Раздел	Денежные потоки от финансовой деятельности			
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		38 500,00000	
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-19 500,00000	
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды		-7 000,00000	-40 000,00000
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-2 182,83195	-2 077,98449
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		9 817,16805	-42 077,98449
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-3,11779	-142,61529
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5,00	3,14196	145,75725
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5,00	0,02417	3,14196



Директор
(должность, руководитель)

(подпись)

Жуков Владимир Валерьевич
(инициалы, фамилия)

" 14 марта 2023 г.

**ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
НЕКРЕДИТНОЙ**

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 21-000-1-00083
МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	29 октября 2002 года
МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	общество с ограниченной ответственностью
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	материнское предприятие - отсутствует конечный владелец Джаримов Эдуард Асланович
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	460000, г. Оренбург, ул. Правды, д. 25
МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	460000, г. Оренбург, ул. Правды, д. 25
МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	28
МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	2	3	Описание
---------------	-----------------------------------	---	---	----------

В 2022 году на Россию было наложено беспрецедентное количество санкций. В текущем году их введено 9 пакетов, а общее количество наложено превысило 10000. До 24 февраля 2022 года на Россию уже было наложено 2695 санкций, после — их количество увеличилось еще более чем на 8550. Данные могут быть устаревшими, поскольку периодически прибавляются новые ограничения.

Россия стала мировым лидером по количеству наложенных санкций, в разы обогнав следующие за ней страны: Иран (около 3600), Сирию (около 2600), Северную Корею (около 2050). Многие санкции носят беспрецедентный характер и предусматривают достаточно серьезные ограничения.

Санкции накладывались разными странами и регионами, иногда они перекликались между собой, иногда несколько отличались. Всего насчитывается около 50 стран, участвующих в наложении антироссийских санкций, в России их законодательно назвали «недружественными». В совокупности эти страны производят около 60% мирового ВВП, а только страны G7, являющиеся основными драйверами санкций — около 45% мирового ВВП. Россия же производит 1,7% мирового ВВП (по итогам 2021 года). Таким образом, 60% мировой экономики объединились против 1,7%. Больше всего санкций против России за весь период ввели США (около 2200), но если брать конкретно 2022 год — то Швейцария и Канада. В свою очередь, Россия тоже накладывает санкции на «недружественные» страны: их общее количество превысило 8000.

2022 год стал проверкой на прочность России по всем направлениям. На фоне обострения геополитической ситуации, введения многочисленных санкций и общемирового роста инфляции экономика страны испытала сильный стресс. Главными негативными факторами стали: удешевление нефти, существенное снижение выручки от продажи углеводородов, резкое падение объемов импорта, отток высококвалифицированных кадров, уменьшение доходов домохозяйств, серьезная милитаризация экономики.

Основной итог 2022 года — это сокращение ВВП на 2,9%. Хотя западные аналитики предсказали спад российского ВВП на 15%, а российские власти — на 10%. Однако экономика справляется с трудностями: инвестиции не прекращаются, а на место прежних партнеров приходят новые.

Однако приспособление экономики РФ к новым внешним условиям идет за счет снижения ее объемов и эффективности. Рост производства наблюдается только в сегментах, непосредственно связанных на оборонные нужды — это металлопродукция, нефтепродукты, текстиль. Началось движение в обратном направлении по сравнению с конверсионной трансформацией 1990-х годов, а также количественное и качественное ухудшение экономического процесса: создается все больше продукции, которая не может быть потреблена за счет рационального спроса населения или бизнеса.

В этих реалиях российские предприниматели ищут пути сбыта, изобретают механизмы экономики, ищут рецепты коммерческого выживания. Но данный процесс тормозится рядом объективных факторов. Нарушение производственно-логистических цепочек ограничивает внутренний спрос. Затягивание выстраивания процесса поставок и сложности с финансовыми транзакциями углубляют экономический спад.

В 2022 г. российский бюджет был исполнен с дефицитом в 3,3 трлн рублей. На 2023 г. запланированы сопоставимый уровень дефицита — 2,9 трлн рублей. При этом дефицит бюджета может вырасти по сравнению с планом.

В случае частичного смягчения санкций возможно восстановление российской экономики. По прогнозам, уже в 2023 году падение ВВП не превысит -2,4%, а в 2024-м году страна выйдет на траекторию роста в 1,5% ВВП. Инфляция по итогам 2023 года замедлится до 6% (с 12,6% в 2022 году) и приблизится к целевому уровню 4% в 2024 году.

Описанные выше факторы существенно не повлияли на финансовое положение и результаты Общества в отчетном периоде. Однако изменение экономических условий может сказаться на деятельности Общества в следующих периодах. Руководство считает, что предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность Организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, — геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешние санкционные давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В 2022 году власти засекретили большое количество важных экономических показателей. Началось это с финансовой сферы, затем перекинулось на нефтегазовую и другие отрасли экономики. Таким образом, многие данные о реальном положении дел в российской экономике теперь можно получить только из неофициальных или полуофициальных источников, часто — не в полном виде, что существенно затрудняет оценку и анализ ситуации.

Основным трендом можно назвать переориентацию торговли с «недружественных» на нейтральные страны. Главными торговыми партнерами России в 2022 году стали Китай, Индия и Турция. Основные потоки сырьевого экспорта России старается переориентировать, прежде всего, в Китай и Индию, поскольку только эти страны способны хотя бы частично заместить потерянные в западном направлении объемы. Импорт же наращивается, преимущественно, из Китая и Турции.

Запрет импорта из западных стран России пытался обойти путем развития т.н. «параллельного импорта» — это ввоз товаров через третьи страны без разрешения правообладателей. На эту тему принят специальное Постановление правительства, и регулярно составляются списки товаров и торговых марок, разрешенных для параллельного импорта. Основными торговыми партнерами в этом направлении стали страны Ближнего зарубежья (многие из них это отряды) и Турция. Но все это покрывает только небольшую часть потерянных объемов.

Другим направлением решения проблемы с объемом импорта стало импортозамещение. Правда данный тренд звучит из уст высших чиновников уже давно, в 2022 году можно наблюдать лишь заметное усиление его значимости. По факту же, слова во многом расходятся с делом: зависимость страны от импорта в последние годы только росла, а в отдельных ключевых отраслях она стала просто критической (до 80-90%).

Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения

МСФО (IAS) 1

Еще одним важным трендом российской экономики 2022 года стала девальвация. Из-за блокировки коррсчетов и отключения от международной системы платежей многие российские банки лишились возможности совершать операции в валютах стран, наложивших санкции. Кроме того, поставки банков этих валют в Россию запретили. Поэтому доллары, евро и другие валюты поддерживавших санкций стран в России объявили «токеничными» и стали проводить активную политику снижения роли этих валют в международных расчетах и внутри страны. В международных расчетах одновременно нарасталась доля китайского юаня, который также значительно усилил свое присутствие и на внутрироссийском финансовом рынке. Девальвация во многом имела успех: валютные накопления граждан за год заметно сократились. Отдельным трендом российской экономики 2022 года стало резкое усиление роли Китая. Его доля во внешней торговле как по экспорту, так и по импорту заметно выросла (рост товарооборота составил около 30%). Также, как я уже написал, сильно выросла доля юаня в российских международных расчетах, на внутреннем российском валютном рынке и даже в международных резервах России. Все эти тенденции можно рассматривать как усиление зависимости российской экономики от Китая и слабую диверсификацию рисков.

В 2022 году наблюдалась аномально высокая волатильность курса рубля. Начав год с отметки 74,65 к доллару, в конце февраля — начале марта рубль начал очень резко слабеть и достиг значения на Мосбирже выше 121 за доллар. В это же время на форексе и в банках доллары продавали на 20-30 рублей дороже. Затем, после резкого поднятия ключевой ставки и введения ряда сильных валютных ограничений со стороны Центробанка, рубль начал так же резко укреплиться, к концу апреля достиг прежних уровней, а затем продолжил еще более сильное укрепление. К концу июня курс доллара к рублю на Мосбирже достиг минимального значения почти 50 рублей за доллар. Таким образом, укрепление рубля от достигнутых минимумов оказалось в 2,4 раза. Однако из-за большого количества ограничений рубль потерял свою конвертируемость и перешел в разряд частично конвертируемых валют. Кроме того, образовалась огромная разница между биржевым и наличным курсом валют: банки практически не продавали наличные доллары и евро, ввиду их отсутствия, что способствовало активизации черного рынка. Одно время столь сильное, беспрецедентное укрепление рубля подавалось чиновниками и СМИ как некая экономическая победа над санкциями, и такая позиция получила широкую поддержку среди россиян. Однако уже в конце мая — начале июня власти начали менять риторiku и утверждать, что столь крепкий рубль вредит экономике, лишая бюджет огромных сумм доходов, и надо бы вернуть его в прежний диапазон 70-80 рублей за доллар.

С тех пор рубль отошел от достигнутых максимумов и несколько месяцев, вплоть до середины декабря, показывал очень слабую динамику, придерживаясь диапазона 60-62 рубля за доллар. И только к середине декабря он резко ослаб, вновь выйдя за отметку 70 за доллар. Таким образом, если рассматривать общие итоги года, то курс рубля даже несколько укрепился (примерно на 5%), однако в конце года начался тренд на его ослабление. Минфин дал понять, что планирует и дальше ослабить рубль, применяя новый разработанный вариант бюджетного правила.

Инфляция в России в 2022 году тоже показывала очень сильную динамику. В марте произошел резкий скачок инфляции до 16,7%, затем в апреле она достигла пиковых значений почти 18%, и с тех пор планомерно снижалась. На конец года показатель получился около 12%. Такое снижение произошло, благодаря резкому подтягиванию ключевой ставки Центробанком, и дальнейшему удержанию на довольно высоких уровнях с планомерным снижением. Тем не менее инфляция продолжает оставаться на двузначных уровнях, что довольно опустимо из-за падения реальных доходов населения.

Банк России начал 2022 год с ключевой ставкой на уровне 8,5%. Затем 28 февраля на внеплановом заседании ставка была резко поднята до 20%. Это позволило сбить инфляцию и сдержать обвал курса рубля. Уже в апреле ставка начала планомерно понижаться, последний раз она была понижена до 7,5% в сентябре, далее 2 заседания подряд ЦБ оставал ее без изменений. Таким образом, на конец года ключевая ставка оказалась несколько ниже, чем на начало, но инфляция при этом выше.

Весной многие аналитики ожидали в своих прогнозах роста безработицы в России из-за закрытия бизнеса многих зарубежных компаний, но эти прогнозы не оправдались — безработица, наоборот, пошла на спад, и продемонстрировала рекордно низкие уровни. В ноябре она достигла 3,7%, что является минимальным значением за последние десятилетия. Причиной такой динамики является массовый отъезд из России работников, прежде всего — высококвалифицированных специалистов. По разным данным, в 2022 году из страны уехало около 1,5 млн человек. В последние месяцы на рынке труда даже образовался критический дефицит рабочей силы по ряду специальностей и отраслей. Кроме того, стоит понимать, что из-за низкого уровня пособий далеко не все потерявшие работу россияне становятся на учет в Центры занятости и попадают в эту статистику.

Российский фондовый рынок в 2022 году показал самую негативную динамику в мире среди 92 ведущих фондовых индексов. Падение индекса ММВБ за год составило около 44%. Рынок продолжил падение, начавшееся осенью 2021 года, с первых дней 2022 года, 24 февраля произошел грандиозный обвал, после чего торги были остановлены. После открытия торгов через месяц произошла некоторая коррекция, затем падение продолжилось. Второй по силе обвал произошел в конце сентября — начале октября.

Из 10 секторов российского рынка только один показал слабый рост — это сектор химической промышленности. И только одна акция из голубых фишек — это Фосагро. Вот как упали в цене за год ТОПовые акции разных секторов российского рынка: Сбербанк — на 52,5%, Газпром — на 53%, Лукойл — на 38%, Норникель — на 34%, Яндекс — на 59%, Полиус — на 42%, НЛМК — на 46,5%. Самое большое падение из акций, входящих в индекс, показал Полиметалл — на 72%. А компания Петропавловск обанкротилась и прошла делистинг. Падение котировок наблюдалось, несмотря на то, что многие компании в 2022 году выплатили рекордные двузначные дивиденды (хотя другие, наоборот, приостановили выплаты). Также беспрецедентным финансовым событием, оказавшим сильное влияние на рынок, стал отток от выплаты дивидендов Газпрома за 2021 года.

Многие показатели бизнеса в России в 2022 году, как я писал выше, стали засекреченными, поэтому о положении дел можно судить по неофициальным данным и косвенным факторам. Падение ВВП, падение объемов экспорта и импорта, динамика фондового рынка, отражающая ситуацию в отдельных отраслях и компаниях, а также усиливающий спад промышленного производства говорят о неутешительном состоянии российской экономики. Так или иначе от санкций и общего падения экономики пострадали все сферы, только какие-то больше, а какие-то меньше. Наибольший спад среди крупных отраслей отмечается в автомобильной промышленности (60% по итогам трех кварталов). В сфере услуг — в авиационной отрасли. Среди менее значимых секторов рынка существенно пострадали, например, туристическая отрасль, кинотеатры, хлебопекарни, фитнес-клубы и т.д. Сырьевые экспортеры столкнулись с заметным ростом налоговых нагрузок (взымание дополнительного НДС), что заметно ухудшает их финансовые результаты. Подобная практика продолжится и в следующие годы. Лучшее всего, судя по динамике фондового рынка, выглядит сектор химической промышленности (он подтвердет наименьшим санкционным ограничением). Также более-менее устойчивыми оказались предприятия цветной металлургии. Высокая инфляция оказала поддержку ритейлерам, но падение реальных доходов ее нивелировало. Финансовый сектор первым вошел в кризис весной и удержался благодаря действиям ЦБ, сейчас он уже первым начинает падать. Далее упали показатели компаний черной металлургии, но сейчас уже тоже наблюдается некоторое восстановление. А вот ведущая нефтяная отрасль российской экономики только начала входить в кризис (весь год она тоже показывала неплохие результаты), поскольку нефтяное эмбарго и потолок цен вступили в силу только недавно, в дальнейшем ожидается еще эмбарго на нефтепродукты. Экспорт газа Газпром в дальнейшем по итогам года обвалился на 45%, и впервые за долгие годы окажется менее 100 млрд кубометров. На этом фоне Газпром существенно упустил свое положение на мировых рынках и значимость для российской экономики. В нерабочем состоянии находится строительная отрасль, цены на недвижимость упустили свое раси и даже падают при росте затрат на строительство. Недвижимость потеряла свою инвестиционную привлекательность, из-за чего сильно страдают и риэлторы. В весенние месяцы из-за высокой экономической неопределенности и подтягивания ставок резко упали выдачи ипотечных кредитов. Затем они начали постепенно восстанавливаться, но до прежних уровней еще далеко. Также из-за сильного обвала импорта в России в 2022 году возник рекордный профицит торгового и платежного баланса (рекорды обновлялись несколько раз в течение года).

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Раскрытие информации
1	2	3
МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Общества. Данная отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), утвержденными Банком России и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), введенными в действие Приказами Минфина России. С 1 января 2018 года Общество перешло на применение ОСБУ для некредитных финансовых организаций. Общество ведет бухгалтерский учет в валюте Российской Федерации и осуществляет учетные записи в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе этих учетных записей.
МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество использует следующие базы оценки: по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости.
МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	
МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	
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	

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

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Раскрытие информации
1	2	3
МСФО (IAS) 1	<p>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</p>	<p>Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления (бухгалтерской) финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной отчетности также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p>
МСФО (IAS) 1	<p>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)</p>	<p>Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики. В части учета финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток – Примечание 6. В части оценки налоговых обязательств – Примечание 48. В части оценки справедливой стоимости финансовых инструментов – Примечание 56.</p>
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	<p>Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов</p>	<p>Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При классификации ценных бумаг Общество использует критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9.</p>

МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Общества является - российский рубль. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на дату соответствующей операции. Для пересчета иностранной валюты в рубли Российской Федерации используется официальный курс иностранной валюты (обменный курс) по отношению к рублю Российской Федерации, которые устанавливаются Центральным Банком Российской Федерации на конец отчетного периода или дату совершения операций. Доходы и расходы, выраженные в валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются по обменному курсу на дату совершения операции.</p>
МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.</p>
МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
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</p>	<p>В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику внесены изменения о том, что Общество определяет, применяя профессиональное суждение, минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, исходя из критериев существенности: основные средства, стоимостью более 100 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете «Основные средства».</p>

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 обособленно оценено</p>	<p>Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов. В связи с этим для оценки ожидаемого влияния новых стандартов на отчетность Общество анализирует выпущенные, но не вступившие в силу МСФО. Общество ожидает, что вступление в силу нижеперечисленных изменений не окажет существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). 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 на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Классификация обязательств 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). Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты) «Доход, полученный до начала целевого использования», «Обременительные договоры – Затраты на исполнение договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 годы – поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).</p>
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Денежные средства и эквиваленты денежных средств Общества включают: наличные средства в кассе; средства на расчетных (текущих) счетах в банках; депозиты в банках «до востребования». Денежные средства первоначально признаются по справедливой стоимости. После первоначального признания Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. Общество формирует резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов. Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.</p>
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>Общество на дату размещения денежных средств по договору банковского вклада (депозита), оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). Справедливой стоимостью при первоначальном признании депозита является: - сумма денежных средств, фактически переданных кредитной организацией по договору банковского вклада (депозита) - скорректированная с учетом проверки процентной ставки по договору на соответствие рыночным условиям. Согласно Бизнес-модели ООО «АФМ», Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада (депозита) после первоначального признания по амортизированной стоимости. Общество формирует резерв под обесценение денежных средств, размещенных по договору банковского вклада (депозита). Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.</p>

<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги (справедливая стоимость переданного возмещения). При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов приоритет отдается наблюдаемым рыночным данным. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Переоценка финансовых инструментов по справедливой стоимости осуществляется ежедневно. По долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, процентный доход определяется по номинальной ставке, установленной условиями выпуска, с амортизацией премий и дисконтов. Процентный доход по долговым ценным бумагам начисляется: ежедневно; на дату выплаты процентов в соответствии с графиком эмитента; на дату частичного и/или полного погашения долговой ценной бумаги; на дату выбытия (реализации) ценных бумаг.</p>
<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; - условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенную дату денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>Ценные бумаги, которые при приобретении классифицированы как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, учитываются на балансовых счетах:</p> <p>N 507 "Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, или долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход" и</p> <p>Общество формирует резерв под обесценение долевых ценных бумаг (включая векселя) или, в случае превышения оценки ожидаемых кредитных убытков, которые были включены в расчетные денежные потоки при первоначальном признании долговых ценных бумаг, над оценкой ожидаемых кредитных убытков на дату оценки (далее - благоприятные изменения ожидаемых кредитных убытков за весь срок), отражает корректировку стоимости долговых ценных бумаг, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании. Способ оценки ожидаемых кредитных убытков Общество определяет в «Методике расчета резерва под ожидаемые кредитные убытки для целей бухгалтерского учета финансовых активов в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9». Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.</p>

<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>Общество относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; - условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительными платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода эффективной ставки процента (ЭСП). При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты и купон начисляются по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги, суммы дисконта и премии относятся на балансовый счет по учету процентных доходов равномерно в течение срока обращения и (или) погашения долговой ценной бумаги. Метод ЭСП не применяется к долговому ценным бумагам, по которым разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью (отклонение в пределах 5%). Общество формирует резерв под обесценение процентного дохода, не является существенной (отклонение в пределах 5%). Общество формирует резерв под обесценение долговых ценных бумаг (включая векселя) или, в случае превышения оценки ожидаемых кредитных убытков, которые были включены в расчетные денежные потоки при первоначальном признании долговых ценных бумаг, над оценкой ожидаемых кредитных убытков на дату оценки (далее - благоприятные изменения ожидаемых кредитных убытков за весь срок), отражает корректировку стоимости долговых ценных бумаг, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании. Способ оценки ожидаемых кредитных убытков Общество определяет в «Методике расчета резерва под ожидаемые кредитные убытки для целей бухгалтерского учета финансовых активов в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9». Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.</p>
<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27</p>	<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>	<p>Отсутствуют</p>

	<p>МСФО (IAS) 1</p> <p>Порядок признания и последующего учета прочих активов</p>	<p>Согласно соответствующему ОСБУ. При ведении деятельности у Общества могут возникать расходы, которые имеют отношение не только к текущему отчетному периоду, но и к следующим отчетным периодам. Учет наличия и движения сумм, которые подлежат отнесению на доходы (расходы) в последующих отчетных периодах, осуществляется на балансовом счете: № 60312 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». При отнесении сумм на счет по учету полученных или уплаченных авансов (предоплат) отчетным периодом является календарный год. Суммы полученных (уплаченных) авансов (предоплат) относятся на счета по учету соответствующих доходов (расходов) пропорционально прошедшему временному интервалу. Общество устанавливает в качестве временного интервала календарный месяц. Суммы авансов и предварительной оплаты поставщикам и подрядчикам отражаются по дебету счета № 60312 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в корреспонденции с расчетными счетами, со счетами по учету кассы. По кредиту счета № 60312 отражаются суммы авансов и предварительной оплаты при расчетах с поставщиками и подрядчиками за полученное имущество и другие ценности, принятые работы и услуги в корреспонденции с пассивными счетами по учету расчетов с поставщиками, подрядчиками по хозяйственным операциям, со счетами по учету имущества и других ценностей, по учету расходов, связанных с обеспечением деятельности, по учету капитальных вложений.</p>
<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток отсутствуют.</p>
<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>К финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости Общество относит кредиторскую задолженность.</p>
<p>МСФО (IAS) 32</p>	<p>Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств</p>	<p>Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.</p>
<p>МСФО (IAS) 7</p>	<p>Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>Отсутствует</p>
<p>МСФО (IAS) 7</p>	<p>Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>Отсутствует</p>

МСФО (IAS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Отсутствует
МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>Учет операций с инвестиционным имуществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях», МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина РФ от 28 декабря 2015 г. N 217н. Общество учитывает инвестиционное имущество по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Стоимость объектов инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, погашается посредством начисления амортизации. Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Начисление амортизации по объекту инвестиционного имущества начинается с даты признания объекта в качестве инвестиционного имущества. По земельным участкам амортизация не начисляется. Начисление амортизации по объектам инвестиционного имущества отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности Общества. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества понимается сумма, которую Общество получило бы на текущую дату от выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества является несущественной, то Общество ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Критерии существенности, используемые Обществом при определении расчетной ликвидационной стоимости для расчета амортизируемой величины объекта: стоимостной критерий – 20% от первоначальной стоимости объекта. На конец каждого отчетного года Обществом проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта инвестиционного имущества признаков обесценения активов либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. После признания обесценения (восстановления ранее признанного убытка от обесценения) начисление амортизации по объекту инвестиционного имущества должно производиться с учетом уменьшения (увеличения) стоимости объекта, отраженной на счетах бухгалтерского учета, на величину обесценения (восстановления ранее признанного убытка от обесценения) с даты, следующей за датой признания, в течение оставшегося срока полезного использования.</p>

МСФО (IAS) 16	<p>Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности Общества. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или прекращения активного использования объекта, за исключением случаев, когда объект полностью амортизирован. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с намерениями руководства Общества, даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года. В случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств, способ начисления амортизации объекта основных средств должны быть изменены с целью отражения такого изменения. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установленные нового срока его полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении способа начисления амортизации объекта, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение оставшегося срока полезного использования. При изменении способа начисления амортизации объекта основных средств, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат.</p>
МСФО (IAS) 16	<p>Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>Срок полезного использования объекта основных средств Общество определяет при признании объекта основных средств исходя из: 1) ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; 2) ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; 3) нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; 4) морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; 5) количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество ожидает получить от использования основного средства.</p>

МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Учет операций Общества с нематериальными активами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П от 22.09.2015 «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных в связи с отказом отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях», МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы» введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина РФ от 28 декабря 2015 г. N 217н. Нематериальным активом (далее по тексту - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: 1) объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; 2) Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); 3) имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); 4) объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); 5) объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; 6) объект не имеет материально-вещественной формы; 7) первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, исходя из критериев существенности: нематериальные активы, соответствующие перечисленным выше условиям, стоимостью более 20 000 рублей. НМА не являются расходы, связанные с образованием Общества (организационные расходы), интеллектуальные и деловые качества персонала Общества, его квалификация и способность к труду.</p>
МСФО (IAS) I	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Для оценки НМА Обществом применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает 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. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.</p>

<p>МСФО (IAS) 38</p>	<p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p>	<p>Срок полезного использования НМА определяется на дату признания НМА (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества), исходя из: 1) срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над НМА; 2) ожидаемого срока использования НМА, в течение которого предполагается получать экономические выгоды; 3) количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые ожидается получить от использования НМА. Срок полезного использования НМА не может превышать срок деятельности Общества. Амортизацией НМА является систематическое распределение амортизируемой стоимости НМА на весь срок его полезного использования. Начисление амортизации по НМА с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот НМА становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: - на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - на дату прекращения его признания. Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Срок полезного использования по программному обеспечению, признанному Обществом в качестве НМА, определяется в следующем порядке: Если в лицензионном договоре установлен срок пользования программой, амортизация начисляется в течение этого периода. Если же из условий договора нельзя определить срок использования программы, то амортизация начисляется в течение пяти лет. НМА амортизируются с применением линейного метода амортизации. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования должны пересматриваться в конце каждого отчетного года. В случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от нематериального актива, способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования должны быть изменены с целью отражения такого изменения. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования осуществляется начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации НМА, срока его полезного использования. При изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования ранее начисленные суммы амортизации пересчиту не подлежат. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности.</p>
--------------------------	--	--

НМА принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА и выделяются в отдельную группу в составе НМА, подлежащую учету на балансовом счете № 60906 «Вложения в создание и приобретение нематериальных активов». Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива. Первоначальная стоимость НМА, созданного Обществом, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацию юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании НМА. Не включаются в стоимость НМА, а списываются на расходы периода по мере возникновения: - административные расходы; - расходы на обучение персонала работы с активом; - расходы, признанные неэффективными; - первоначальные операционные убытки. Следующие виды затрат должны относиться на расходы по мере возникновения, независимо от того, выполняются ли общие критерия признания нематериальных активов: - товарный знак, торговая марка, деловая репутация созданные самим Обществом; - затраты на обучение персонала (подготовку кадров); - затраты на рекламу или мероприятия, связанные с продвижением продукции (вне зависимости относятся ли эти мероприятия к какому-либо конкретному продукту или к бизнесу в целом); - затраты на передислокацию или реорганизацию. Особенности признания отдельных видов НМА. Затраты на разработку Интернет-сайта. Интернет-сайт, появившийся в результате разработки признается нематериальным активом, только если Общество может доказать, что его сайт будет создавать будущие экономические выгоды, например, в виде дохода от привлечения клиентов или от размещения на нем рекламы других организаций. Если же сайт разработан Обществом исключительно или прежде всего для продвижения и рекламы его собственных услуг, а также в силу требования российского законодательства к управляющим компаниям о раскрытии информации, то все затраты на его разработку должны признаваться как расходы в тот момент, когда они понесены. Плата за услуги по предоставлению дискового пространства и канала связи для размещения интернет-сайта на сервере и техобслуживание этого Интернет-ресурса (хостинг) признаются расходами в момент их возникновения.

Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами

МСФО (IAS) 1

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	Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также Положением об оплате труда работников Общества с ограниченной ответственностью «АктивФинансМенеджмент» и Положением о социальных гарантиях, льготах и компенсациях для сотрудников Общества с ограниченной ответственностью «АктивФинансМенеджмент», трудовыми договорами.
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: 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2) руководителем Общества (иным уполномоченным лицом) принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3) Обществом ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4) действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются. Признание объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначено для продажи, не приводит к изменению их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета. После признания объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, начисление амортизации прекращается со дня, следующего за днем такого признания. Стоимость переводимого объекта основных средств уменьшается на сумму накопленной амортизации по данному объекту и сумму ранее признанных обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом им участке. При переводе объектов основных средств и нематериальных активов, учитываемых по переоцененной стоимости, в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется переоценка переводимых объектов основных средств, отраженная на счетах бухгалтерского учета, не изменяется. После признания объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, стоимость объектов основных средств, не изменяется. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, Общество</p>

производит его оценку на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: - первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционером (участником), - затраты, которые необходимо понести для передачи). Общество определяет справедливую стоимость долгосрочных активов, предназначенных для продажи по состоянию на конец каждого отчетного года. Если ожидаемый период завершения продажи долгосрочных активов превышает 12 месяцев, Общество учитывает затраты на их продажу на основе их дисконтированной стоимости. Если объект признан в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, но впоследствии условия признания объекта учета на основании которых актив был признан в качестве долгосрочного актива, предназначено для продажи, прекращается. Объект, который до признания в качестве долгосрочного актива, предназначено для продажи, учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначено для продажи, прекращено, учитывается по наименьшей из двух величин: 1) стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначено для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначено для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначено для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения), или сумму переоценки (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначено для продажи, объект учитывался по переоцененной стоимости); 2) возмещаемая стоимость объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин: - справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; - ценности использования объекта. Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования.

Учет операций Общества с запасами осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н) и Положения № 492 П от 22.09.2015г. «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях», МСФО (IAS) 2 «Запасы», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина РФ от 28 декабря 2015 г. N 217н. В целях настоящей Учетной политики в бухгалтерском учете в качестве запасов признаются: - активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежности, изданий, которые будут потреблены при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; - товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Бухгалтерский учет запасов осуществляется на следующих балансовых счетах: N 61002 "Запасные части"; N 61008 "Материалы"; N 61009 "Инвентарь и принадлежности"; N 61013 "Материалы, предназначенные для сооружения, создания и восстановления основных средств и инвестиционного имущества"; N 61014 "Товары". Аналитический учет запасов обеспечивает получение информации по местам их хранения. Запасами не признаются финансовые вложения, материальные ценности, находящиеся у Общества на ответственном хранении на основании договоров комиссии, хранения, в процессе транспортировки и тому подобное.

Порядок признания и последующего учета запасов

МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2

МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств Общество осуществляет в соответствии с Положением Банка России от 03 декабря 2015 года № 508-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями», с учетом использования терминов, определенных в значениях, установленных в Международном стандарте финансовой отчетности (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы» (далее – МСФО (IAS) 37). Под резервом - оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательства при одновременном соблюдении следующих условий: - имеется Общество резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - имеется обязательство, возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды; - обязательства может быть надежно оценено. Резерв – оценочное обязательство пересматривается ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. По результатам пересмотра Общество корректирует ранее признанный резерв – оценочное обязательство. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p>
МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Аренда» и Положением Банка России № 635-П от 22.03.2018 «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями».</p>
МСФО (IAS) 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	<p>Порядок использования освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Аренда» и Положением Банка России № 635-П от 22.03.2018 «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями». Общество, выступая в качестве арендатора применяет освобождения в отношении следующих позиций: - краткосрочная аренда (срок аренды не более 12 месяцев), - аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Общество оценивает стоимость базового актива на основе стоимости актива, как если бы он был новым, вне зависимости от возраста актива на момент предоставления его в аренду. Вывод о низкой стоимости актива делается на абсолютной основе. Лимит стоимости базисного актива, в пределах которого он считается малоценным Общество устанавливает в размере 310 тысяч рублей. Аренда активов с низкой стоимостью освобождается от признания вне зависимости от того, является ли данная аренда существенной для Общества.</p>

	<p>Первоначальное признание кредиторской задолженности происходит, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия данного инструмента. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости. По кредиторской задолженности, не содержащей существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), справедливая стоимость при первоначальном признании признается равной цене договора, в рамках которого осуществляется признание кредиторской задолженности. По кредиторской задолженности, содержащей существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), справедливая стоимость определяется как цена по договору, дисконтированная с использованием метода ЭСП. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в последующем учете оценивается по амортизированной стоимости, которая соответствует стоимости первоначального признания за вычетом выплат, перечисленных в счет ее погашения. Кредиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в последующем учете оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит при ее погашении, т.е. когда предусмотрена договором обязанность. Исполнена, Аннулирована, Прекращена по истечении срока.</p>	
МСФО (IAS) 9	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</p>	
МСФО (IAS) 1	<p>Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода</p>	<p>Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников. Поступления от участников в виде вкладов, взносов, денежных средств и иного имущества в счет формирования уставного фонда не признаются доходами общества в соответствии с пунктом 3.4 Положения Банка России от 2 сентября 2015 г. N 487-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций". Для обобщения информации о состоянии и движении уставного капитала применяется счет 10208 "Уставный капитал организаций, созданных в форме общества с ограниченной ответственностью". Сальдо по счету 10208 должно соответствовать размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах. Записи по счету 10208 производятся при формировании уставного капитала, а также в случаях увеличения и уменьшения капитала лишь после внесения соответствующих изменений в учредительные документы.</p>
МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	<p>Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)</p>	отсутствует
МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	<p>Порядок признания и оценки резервного капитала</p>	отсутствует

МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов в Обществе осуществляется в соответствии с Положением Банком России от 4 сентября 2015 года № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина РФ от 28 декабря 2015 г. N 217н. Аналитический учет ОНО и ОНА ведется по видам активов и обязательств. ОНО и ОНА не подлежат дисконтированию. 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. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не исполненных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отчетным периодом для отражения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов являются: первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенного налогового обязательства и (или) актива подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата и (или) на счета по учету добавочного капитала.</p>
МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Учет сумм начисленных дивидендов (распределенной части прибыли между участниками) осуществляется на счете 11101 "Дивиденды (распределение части прибыли между участниками)". По дебету счета N 11101 отражаются суммы начисленных промежуточных дивидендов и дивидендов, начисленных по решению годового собрания участников Общества (распределенной части прибыли между участниками), в корреспонденции со счетом по учету расчетов с акционерами, пайщиками. По кредиту счета N 11101 списываются суммы начисленных промежуточных дивидендов и дивидендов, начисленных по решению годового собрания участников (распределенной части прибыли между участниками), в корреспонденции со счетом по учету нераспределенной прибыли после решения годового собрания акционеров (участников) о выплате (объявлении) дивидендов (распределенной части прибыли между участниками).</p>

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.				На 31 декабря 2021 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Денежные средства в кассе		X			X			
2	Денежные средства в пути		X			X			
3	Денежные средства на расчетных счетах	2,00846	0,00001	2,00845	3,14295	0,00099	3,14196		
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
5	Прочие денежные средства	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
6	Итого	2,00846	0,00001	2,00845	3,14295	0,00099	3,14196		

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	2,00845	3,14196
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0,00000	0,00000
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0,00000	0,00000
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00000	0,00000
4.1	Прочее	0,00000	0,00000
5	Итого	2,00845	3,14196

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
Период отчета					
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3,14295	0,00000	0,00000	3,14295
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3,14295			3,14295
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000			0,00000
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				0,00000
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				0,00000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 031 611,76104	0,00000	0,00000	3 031 611,76104
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 031 611,76104			3 031 611,76104
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-3 031 612,89553	0,00000	0,00000	-3 031 612,89553
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 031 612,89553			-3 031 612,89553
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				

15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2,00846	0,00000	0,00000	2,00846
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2,00846			2,00846
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Сравнительные данные					
41	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	145,76291	0,00000	0,00000	145,76291
42	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	145,76291			145,76291
43	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
44	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
45	кредитно-обесцененные финансовые активы				
46	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 105 320,37810	0,00000	0,00000	2 105 320,37810
47	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 105 320,37810			2 105 320,37810
48	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
49	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				

50	кредитно-обесцененные финансовые активы				
51	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 105 462,99806	0,00000	0,00000	-2 105 462,99806
52	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 105 462,99806			-2 105 462,99806
53	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
54	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
55	кредитно-обесцененные финансовые активы				
56	Списание финансовых активов, в том числе:				
57	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
58	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
59	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
60	кредитно-обесцененные финансовые активы				
61	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
62	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
63	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
64	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
65	кредитно-обесцененные финансовые активы				
66	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
67	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				

68	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
69	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
70	кредитно-обесцененные финансовые активы				
71	Прочие изменения, в том числе:				
72	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
73	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
74	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
75	кредитно-обесцененные финансовые активы				
76	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	3,14295	0,00000	0,00000	3,14295
77	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3,14295			3,14295
78	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
79	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
80	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
Период отчета					
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00099	0,00000	0,00000	0,00099
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00099	0,00000	0,00000	0,00099
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,76516	0,00000	0,00000	0,76516
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,76516	0,00000	0,00000	0,76516
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-0,76614	0,00000	0,00000	-0,76614
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-0,76614	0,00000	0,00000	-0,76614
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				

23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00001	0,00000	0,00000	0,00001
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00001	0,00000	0,00000	0,00001
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Сравнительные данные					
41	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	0,00566	0,00000	0,00000	0,00566
42	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00566	0,00000	0,00000	0,00566
43	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
44	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
45	кредитно-обесцененные финансовые активы				
46	Поступление финансовых активов, в том числе:	2,33293	0,00000	0,00000	2,33293
47	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2,33293	0,00000	0,00000	2,33293

48	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
49	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
50	кредитно-обесцененные финансовые активы				
51	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2,33760	0,00000	0,00000	-2,33760

52	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2,33760	0,00000	0,00000	-2,33760
53	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
54	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
55	кредитно-обесцененные финансовые активы				
56	Списание финансовых активов, в том числе:				
57	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
58	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
59	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
60	кредитно-обесцененные финансовые активы				
61	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
62	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
63	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
64	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
65	кредитно-обесцененные финансовые активы				
66	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
67	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
68	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
69	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
70	кредитно-обесцененные финансовые активы				
71	Прочие изменения, в том числе:				
72	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
73	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
74	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
75	кредитно-обесцененные финансовые активы				
76	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	0,00099	0,00000	0,00000	0,00099

77	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00099	0,00000	0,00000	0,00099
78	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
79	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
80	кредитно-обесцененные финансовые активы				

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для	64 664 458,13	102 692,61961
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		0,00000
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		0,00000
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		0,00000
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00000
6	Итого	64 664 458,13	102 692,61961

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	64 664 458,13	102 692,61961
6	Правительства Российской Федерации	23 085 699,84	41 264,47040
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	6 722 994,96	0,00000
8	иностранных государств		0,00000
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	16 135 917,59	9 575,41394
10	некредитных финансовых организаций		0,00000
11	нефинансовых организаций	18 719 845,74	51 852,73527
12	Итого	64 664 458,13	102 692,61961

**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости
через прочий совокупный доход: долевые инструменты**

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
		г.	г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	19 000,00020	0
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00000	0
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00000	0
5	Итого	19 000,00020	0

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	76 287,87595	32,25494	76 255,62101	16 001,01442	2,68474	15 998,32968
3	субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5 537,28635	0,18818	5 537,09817	2 239,75566	0,06558	2 239,69008
12	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
13	Итого	81 825,16230	32,44312	81 792,71918	18 240,77008	2,75032	18 238,01976

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2022 г. у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2021 г.: 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 76 256 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 76 256 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 г.: 15 998 тысяч рублей) или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2021 г.: 100 процента (процентов)).

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		Договые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых обязательства и индивидуальное клиринговое обеспечение	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальное клиринговое обеспечение	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 в клиринговых кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, и улучшения к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства 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	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:														14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		16 001,01442										2 239,75566	0,00000	18 240,77008
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		16 001,01442										2 239,75566	0,00000	18 240,77008
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0,00000										0,00000	0,00000	0,00000
5	кредитно-обесцененные финансовые активы		0,00000										0,00000	0,00000	0,00000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		245 781,08637										173 294,71757	0,00000	419 075,80394
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		245 781,08637										173 294,71757	0,00000	419 075,80394
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0,00000										0,00000	0,00000	0,00000
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0,00000										0,00000	0,00000	0,00000
10	кредитно-обесцененные финансовые активы		0,00000										0,00000	0,00000	0,00000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-185 494,22484										-169 997,18688	0,00000	-355 491,41172
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-185 494,22484										-169 997,18688	0,00000	-355 491,41172

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Детализация по видам активов														Итого						
		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:																					
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		2,68474	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,06558	0,00000	0,00000	2,75032	
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																					2,75032
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	кредитно-обесцененные финансовые активы		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		351,93146	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																					352,50954
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																					352,50954
10	кредитно-обесцененные финансовые активы																					
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:																					
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-322,36126	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	-322,81674
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																					-322,81674
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																					

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 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5.75-7.85	14/02/2023-21/06/2023	4.75-8.95	12/02/2022-20/06/2022
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				

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

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	111,00000	111,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	0,00000	19 789,49766	124,30854	19 665,18912
3	Средства в некредитных клиринговых организациях						
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями						
8	Итого	111,00000	111,00000	0,00000	19 789,49766	124,30854	19 665,18912

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		19 789,49766						19 789,49766
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		19 678,49766						19 678,49766
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0,00000						0,00000
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0,00000						0,00000
5	кредитно-обесцененные финансовые активы		111,00000						111,00000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		1 047,00000						1 047,00000
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1 047,00000						1 047,00000
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0,00000						0,00000
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0,00000						0,00000
10	кредитно-обесцененные финансовые активы		0,00000						0,00000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-21 189,00000						-21 189,00000
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-21 189,00000						-21 189,00000
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы								
16	Списание финансовых активов, в том числе:								
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:	463,50234	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	463,50234
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	463,50234	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	463,50234
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	111,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	111,00000
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

40	кредитно-обесцененные финансовые активы		111,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	111,00000
Сравнительные данные									
41	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:		20 257,69303	0,00000	0,00000	0,00000	15 127,04916	0,00000	35 384,74219
42	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		20 146,69303	0,00000	0,00000	0,00000	15 127,04916	0,00000	35 273,74219
43	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
44	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
45	кредитно-обесцененные финансовые активы		111,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	111,00000
46	Поступление финансовых активов, в том числе:		1 560,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1 454,79486	0,00000	3 014,79486
47	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1 560,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1 454,79486	0,00000	3 014,79486
48	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
49	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
50	кредитно-обесцененные финансовые активы								
51	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-1 595,60000	0,00000	0,00000	0,00000	-16 581,84402	0,00000	-18 177,44402
52	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-1 595,60000	0,00000	0,00000	0,00000	-16 581,84402	0,00000	-18 177,44402
53	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
54	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
55	кредитно-обесцененные финансовые активы								
56	Списание финансовых активов, в том числе:								
57	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
58	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
59	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
60	кредитно-обесцененные финансовые активы								
61	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								

62	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
63	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
64	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
65	кредитно-обесцененные финансовые активы								
66	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
67	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
68	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
69	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
70	кредитно-обесцененные финансовые активы								
71	Прочие изменения, в том числе:								
		-432,59537	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	-432,59537
72	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-432,59537	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	-432,59537
73	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
74	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
75	кредитно-обесцененные финансовые активы								
76	Полная балансовая стоимость по состоянию на сравнительную дату, в том числе:	19 789,49766	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	19 789,49766
77	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 678,49766	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	19 678,49766
78	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
79	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
80	кредитно-обесцененные финансовые активы	111,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	111,00000

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

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		124,30854	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	124,30854
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		13,30854	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	13,30854
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	кредитно-обесцененные финансовые активы		111,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	111,00000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		94,35248	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	94,35248
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		94,35248	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	94,35248
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	кредитно-обесцененные финансовые активы		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-107,66102	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	-107,66102
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-107,66102	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	-107,66102
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы								
16	Списание финансовых активов, в том числе:								
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	111,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	111,00000
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
40	кредитно-обесцененные финансовые активы		111,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	111,00000
Сравнительные данные									
41	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:		234,31203	0,00000	0,00000	0,00000	53,11777	0,00000	287,42980
42	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		123,31203	0,00000	0,00000	0,00000	53,11777	0,00000	176,42980
43	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
44	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
45	кредитно-обесцененные финансовые активы		111,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	111,00000
46	Поступление финансовых активов, в том числе:		3,49641	0,00000	0,00000	0,00000	83,99342	0,00000	87,48983
47	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		3,49641	0,00000	0,00000	0,00000	83,99342	0,00000	87,48983
48	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
49	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
50	кредитно-обесцененные финансовые активы		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
51	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-113,49990	0,00000	0,00000	0,00000	-137,11119	0,00000	-250,61109
52	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-113,49990	0,00000	0,00000	0,00000	-137,11119	0,00000	-250,61109
53	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
54	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
55	кредитно-обесцененные финансовые активы								
56	Списание финансовых активов, в том числе:								
57	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
58	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
59	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
60	кредитно-обесцененные финансовые активы								

61	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
62	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
63	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
64	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
65	кредитно-обесцененные финансовые активы								
66	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
67	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
68	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
69	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
70	кредитно-обесцененные финансовые активы								
71	Прочие изменения, в том числе:								
72	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
73	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
74	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
75	кредитно-обесцененные финансовые активы								
76	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	124,30854	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	124,30854
77	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13,30854	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	13,30854
78	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
79	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
80	кредитно-обесцененные финансовые активы	111,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	111,00000

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 688,01829	0,10751	3 687,91078	3 257,55314	26,85679	3 230,69635
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	Прочая дебиторская задолженность	138,55000	0,00000	138,55000	71,00000	0,00000	71,00000
7	Итого	3 826,56829	0,10751	3 826,46078	3 328,55314	26,85679	3 301,69635

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами на 31.12.2022г. в сумме 3 688 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 г.: 3 231 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 257,55314	0,00000	0,00000	0,00000	71,00000	3 328,55314
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 257,55314	0,00000	0,00000	0,00000	71,00000	3 328,55314
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	48 161,66552	0,00000	20,81439	0,00000	2 716 847,64760	2 765 030,12751
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48 161,66552	0,00000	20,81439	0,00000	2 716 847,64760	2 765 030,12751
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-47 731,20037	0,00000	-20,81439	0,00000	-2 716 780,09760	-2 764 532,11236
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-47 731,20037	0,00000	-20,81439	0,00000	-2 716 780,09760	-2 764 532,11236
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						

27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 688,01829	0,00000	0,00000	0,00000	138,55000	3 826,56829
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 688,01829	0,00000	0,00000	0,00000	138,55000	3 826,56829
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						
Сравнительные данные							
41	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	3 094,28272	0,00000	0,12946	0,00000	52 185,39621	55 279,80839
42	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 094,28272	0,00000	0,12946	0,00000	52 185,39621	55 279,80839
43	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
44	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
45	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
46	Поступление финансовых активов, в том числе:	37 988,90581	0,00000	41,07875	0,00000	1 905 554,50597	1 943 584,49053
47	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37 988,90581	0,00000	41,07875	0,00000	1 905 554,50597	1 943 584,49053
48	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
49	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
50	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
51	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-37 825,63539	0,00000	-41,20821	0,00000	-1 957 668,90218	-1 995 535,74578
52	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-37 825,63539	0,00000	-41,20821	0,00000	-1 957 668,90218	-1 995 535,74578
53	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
54	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
55	кредитно-обесцененные финансовые активы						
56	Списание финансовых активов, в том числе:						
57	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
58	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
59	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
60	кредитно-обесцененные финансовые активы						

61	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
62	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
63	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
64	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
65	кредитно-обесцененные финансовые активы						
66	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
67	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
68	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
69	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
70	кредитно-обесцененные финансовые активы						
71	Прочие изменения, в том числе:						
72	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
73	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
74	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
75	кредитно-обесцененные финансовые активы						
76	Полная балансовая стоимость по состоянию на сравнительную дату, в том числе:	3 257,55314	0,00000	0,00000	0,00000	71,00000	3 328,55314
77	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 257,55314	0,00000	0,00000	0,00000	71,00000	3 328,55314
78	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
79	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
80	кредитно-обесцененные финансовые активы						

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентам	Расчеты с валютными и фолловыми 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:	26,85679	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	26,85679
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26,85679	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	26,85679
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	85,15338	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	85,15338
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	85,15338	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	85,15338
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-111,90266	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	-111,90266
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-111,90266	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	-111,90266
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						

31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,10751	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,10751
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,10751	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,10751
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						
Сравнительные данные							
41	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
42	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
43	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
44	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
45	кредитно-обесцененные финансовые активы						
46	Поступление финансовых активов, в том числе:	28,08027	0,00000	0,00000	0,00000	0,13164	28,21191
47	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28,08027	0,00000	0,00000	0,00000	0,13164	28,21191
48	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
49	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
50	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
51	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1,22348	0,00000	0,00000	0,00000	-0,13164	-1,35512
52	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1,22348	0,00000	0,00000	0,00000	-0,13164	-1,35512
53	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
54	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
55	кредитно-обесцененные финансовые активы						
56	Списание финансовых активов, в том числе:						
57	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
58	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
59	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
60	кредитно-обесцененные финансовые активы						
61	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
62	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
63	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
64	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
65	кредитно-обесцененные финансовые активы						

66	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
67	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
68	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
69	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
70	кредитно-обесцененные финансовые активы						
71	Прочие изменения, в том числе:						
72	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
73	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
74	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
75	кредитно-обесцененные финансовые активы						
76	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	26,85679	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	26,85679
77	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26,85679	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	26,85679
78	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
79	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
80	кредитно-обесцененные финансовые активы						

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	4 744,49298	0	0	4 744,49298
2	Накопленная амортизация	-4 114,46643	0	0	-4 114,46643
3	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	630,02655	0	0	630,02655
4	Поступление	377,18208	0	0	377,18208
5	Затраты на создание	0,00000	0	0	0,00000
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00000	0	0	0,00000
7	Выбытие	-3 574,45278	0	0	-3 574,45278
8	Амортизационные отчисления	3 180,18433	0	0	3 180,18433
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00000	0	0	0,00000
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00000	0	0	0,00000
11	Переоценка	0,00000	0	0	0,00000
12	Прочее	0,00000	0	0	0,00000
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	612,94018	0	0	612,94018
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	1 547,22228	0	0	1 547,22228
15	Накопленная амортизация	-934,28210	0	0	-934,28210
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	1 547,22228	0	0	1 547,22228
15.2	Накопленная амортизация	-934,28210	0	0	-934,28210
16	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	612,94018	0	0	612,94018
17	Поступление	257,13557	0	0	257,13557
18	Затраты на создание	0,00000	0	0	0,00000
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00000	0	0	0,00000
20	Выбытие	0,00000	0	0	0,00000
21	Амортизационные отчисления	-409,49250	0	0	-409,49250
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00000	0	0	0,00000
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00000	0	0	0,00000
24	Переоценка	0,00000	0	0	0,00000
25	Прочее	0,00000	0	0	0,00000
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	460,58325	0	0	460,58325
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	1 146,68485	0	0	1 146,68485
28	Накопленная амортизация	-686,10160	0	0	-686,10160
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	460,58325	0	0	460,58325

18.1 Анализ существенности индикаторов обесценения нематериальных активов свидетельствует об отсутствии необходимости проведения теста на обесценение.

Основные средства и капитальные вложения в них

Примечание 19.1

№ строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого			
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	7	8	9		10	Капитальные вложения в основные средства	
		3	4	5	6				11	12	
1	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе:	0	265,42054	6 076,37818	0,00000	3 329,53057	0	0	0	0	9 671,32929
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 763,95719	6 113,50000	1 301,65767	8 594,83746	0	0	0	0	17 773,95232
3	накопленная амортизация	0	-1 498,53665	-37,12182	-1 301,65767	-5 265,30689	0	0	0	0	-8 102,62203
4	накопленные обесценения	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
5	Поступление	0	0,00000	0,00000	0,00000	1 879,68892	0	0	0	0	1 879,68892
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
7	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
9	Выбытие	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
10	Амортизация	0	-227,53259	-863,08236	0,00000	-2 459,27290	0	0	0	0	-3 550,28795
11	Обесценение, в том числе:	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
12	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
13	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
14	Восстановление обесценения, в том числе:	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
15	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
16	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
18	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
19	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
20	Прочее	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	0	37,46785	5 213,29582	0,00000	2 749,94659	0	0	0	0	8 000,73026
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 332,18900	6 113,50000	1 135,68322	10 474,52638	0	0	0	0	19 055,89860
23	накопленная амортизация	0	-1 294,70115	-900,20418	-1 135,68322	-7 724,57979	0	0	0	0	-11 055,16834
24	накопленные обесценения	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	0	37,46785	5 213,29582	0,00000	2 749,94659	0	0	0	0	8 000,73026
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 332,18900	6 113,50000	1 135,68322	10 474,52638	0	0	0	0	19 055,89860
27	накопленная амортизация	0	-1 294,70115	-900,20418	-1 135,68322	-7 724,57979	0	0	0	0	-11 055,16834
28	накопленные обесценения	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
29	Поступление	0	125,00000	0,00000	0,00000	2 180,44151	0	0	0	0	2 305,44151
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
31	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
32	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
33	Выбытие	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
34	Амортизация	0	-45,22834	-863,08236	0,00000	-2 365,18449	0	0	0	-125 000,00	-125 000,00
35	Обесценение, в том числе:	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
36	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
37	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
38	Восстановление обесценения, в том числе:	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
39	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
40	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
41	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
42	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
43	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
44	Прочее	0	117,24561	4 350,21346	0,00000	2 565,20361	0	0	0	0	7 032,67658
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0	1 457,18900	6 113,50000	1 135,68322	12 654,96789	0	0	0	0	21 361,34011
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	-1 339,92949	-1 763,28654	-1 135,68322	-10 089,76428	0	0	0	0	-14 329,66353
47	накопленная амортизация	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000
48	накопленные обесценения	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0	0,00000

19.1.В балансовую стоимость зданий по состоянию на 31.12.2022 г. включена сумма 2 565 тыс. рублей, представляющая собой актив в форме права пользования. Сумма накопленной амортизации по данному классу основных средств на отчетную дату составляет 10 090 тыс. рублей.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1,49500	0,00000	1,49500	72,71035	0,00000	72,71035
2	Расчеты с персоналом	1,71553	0,00000	1,71553	0,00000	0,00000	0,00000
3	Расчеты по социальному страхованию	0,59207	0,00000	0,59207	25,63170	0,00000	25,63170
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 054,29392	0,00000	1 054,29392	916,99337	0,00000	916,99337
6	Запасы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	Расчеты с акционерами, участниками	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11	Итого	1 058,09652	0,00000	1 058,09652	1 015,33542	0,00000	1 015,33542

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

№ строки	Наименование	Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
3	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	111,45757	539,59168	0,00000	0,00000	651,04925
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	Перевод в другие активы и обратно	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	Выбытие	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
8	Признание в составе расходов	0	-111,45757	-539,59168	0,00000	0,00000	-651,04925
9	Создание резерва под обесценение	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	Восстановление резерва под обесценение	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11	Прочее	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
13	стоимость (или оценка)	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
14	резерв под обесценение	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
15	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
16	стоимость (или оценка)	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
17	резерв под обесценение	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18	Поступление (создание)	0	141,98350	579,26581	0,00000	0,00000	721,24931
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	Перевод в другие активы и обратно	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
21	Выбытие	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
22	Признание в составе расходов	0	-141,98350	-579,26581	0,00000	0,00000	-721,24931
23	Создание резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
24	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
28	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
2	Обязательства по аренде	2 968,18353	3 170,22324
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	0,00000	0,00000
4	сделки репо	0,00000	0,00000
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0,00000	0,00000
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	0,00000	0,00000
7	сделки репо	0,00000	0,00000
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0,00000	0,00000
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	0,00000	0,00000
10	сделки репо	0,00000	0,00000
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0,00000	0,00000
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	19 337,31424	0,00000
13	сделки репо	0,00000	0,00000
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0,00000	0,00000
15	Итого	22 305,49777	3 170,22324

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	5
1	Обязательства по аренде	8,00	20/02/2024-20/02/2024	8,00	20/03/2023-20/03/2023
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	6,00	01/02/2023-01/02/2023		
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	50,26621	45,67290
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	153,71612	51,86134
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00000	0,00000
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00000	0,00000
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0,00000	175,00000
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0,00000	0,00000
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0,00000	175,00000
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00000	0,00000
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0,00000	0,00000
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0,00000	0,00000
11	на фондовом рынке	0,00000	0,00000
12	на валютном рынке	0,00000	0,00000
13	на срочном рынке	0,00000	0,00000
14	на товарном рынке	0,00000	0,00000
15	прочие	0,00000	0,00000
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0,00000	0,00000
17	Расчеты с репозитарием	0,00000	0,00000
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0,00000	0,00000
19	Прочая кредиторская задолженность	197,22028	89,72374
20	Итого	401,20261	362,25798

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

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0,00000	0,00000
2	Расчеты с персоналом	0,00000	0,01226
3	Расчеты по социальному страхованию	230,87639	242,00224
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 023,83817	1 169,58661
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0,00000	0,00000
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	54,82761	92,49692
7	Авансы (предоплаты) полученные	0,00000	0,00000
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00000	0,00000
9	Утратила силу с 1 января 2022 г. - Указание Банка России от 24 февраля 2021 г. N 5738-У		
10	Прочее	0,00000	0,00000
11	Итого	1 309,54217	1 504,09803

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 года составляет 143 000 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 143 000 тысяч рублей).

Примечание 31. Управление капиталом

- 31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
- 31.2. В течение 2021 года и 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).
- 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.
- 31.4. На 31 декабря 2022 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 80727 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 г.: 117508 тысяч рублей).

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
1	2	3	4	5	6	7
		Период отчета				
1	Финансовые активы, в том числе:	3 781,24443	375,76580	0,00000	0,00000	4 157,01023
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	69,78244	375,76580	0,00000	0,00000	445,54824
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	3 711,46199	0,00000	0,00000	0,00000	3 711,46199
5	займы, выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	Финансовые обязательства, в том числе:	-2 757,83177	0,00000	0,00000	0,00000	-2 757,83177
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-2 757,83177	0,00000	0,00000	0,00000	-2 757,83177
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	Итого	1 023,41266	375,76580	0,00000	0,00000	1 399,17846
		Аналогичный период предыдущего года				
11	Финансовые активы, в том числе:	11 933,95102	-1 238,07506	0,00000	0,00000	10 695,87596
12	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	516,45586	-1 238,07506	0,00000	0,00000	-721,61920
13	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	11 417,49516	0,00000	0,00000	0,00000	11 417,49516
15	займы, выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
16	Финансовые обязательства, в том числе:	-11 835,02851	0,00000	0,00000	0,00000	-11 835,02851
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-11 835,02851	0,00000	0,00000	0,00000	-11 835,02851
18	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
19	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	Итого	98,92251	-1 238,07506	0,00000	0,00000	-1 139,15255

Процентные доходы

Таблица 34.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	11 258,58882	9 002,92267
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 572,57304	5 729,74286
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00000	0,00000
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0,00000	0,00000
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 427,06060	679,47524
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 251,94513	2 582,19949
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0,00000	0,00000
8	прочее	7,01005	11,50508
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0,00000	0,00000
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0,00000	0,00000
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00000	0,00000
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0,00000	0,00000
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0,00000	0,00000
14	прочее	0,00000	0,00000
15	Итого	11 258,58882	9 002,92267

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2022 г.	2,75131	124,30854	26,85679	153,91664
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	29,69182	10,25020	-26,74928	13,19274
3	Средства, списанные как безнадежные				0,00000
4	Прочие движения		0,00000	0,00000	0,00000
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2022 г.	32,44313	134,55874	0,10751	167,10938
Аналогичный период предыдущего года					
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2021 г.	0,13287	287,42980	0,00000	287,56267
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	2,61844	-163,12126	26,85679	-133,64603
8	Средства, списанные как безнадежные				0,00000
9	Прочие движения			0,00000	0,00000
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2021 г.	2,75131	124,30854	26,85679	153,91664

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

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021
1	2	Г. 3	Г. 4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	44 094,07390	37 534,94173
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0

47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	44 094,07390	37 534,94173
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	0	0
56	Всего	44 094,07390	37 534,94173

Расходы на персонал

Таблица 42.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2022 г.	С 1 января 2021 г.
		по 31 декабря 2022	по 31 декабря 2021
1	2	Г.	Г.
		3	4
1	Расходы по оплате труда	25 350,37307	22 027,61770
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 602,55506	4 004,54112
3	Расходы по пенсионному плану	0,00000	0,00000
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0,00000	0,00000
4.1	Расходы по выходным пособиям	0,00000	0,00000
5	Прочее	110,30000	164,67633
6	Итого	30 063,22813	26 196,83515

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

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 г. года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4603 тысячи рублей (за 2021г.: 4005 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2022 г.	С 1 января 2021 г.
		по 31 декабря 2022	по 31 декабря 2021
1	2	Г. 3	Г. 4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0
3	Почтовые расходы	0	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	0	15 600,00
5	Расходы по комиссии за клиринг	0	0
6	Биржевые сборы	0	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	282,66372	270,45518
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0,00000	0,00000
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0,00000	0,00000
10	Расходы на технические услуги	0,00000	0,00000
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0,00000	0,00000
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0,00000	0,00000
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0,00000	0,00000
11	Прочее	0,00000	24,30170
12	Итого	282,66372	310,35688

Процентные расходы

Таблица 44.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
1	2	г. 3	г. 4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	614,34656	0,00000
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0,00000	0,00000
5	По обязательствам по аренде	279,93478	286,29240
6	Прочие процентные расходы	0,00000	0,00000
7	Итого	894,28134	286,29240

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 366 730,79	1 544 697,45
2	Амортизация основных средств	3 273 495,19	3 550 287,95
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	409 492,50	394 268,45
4	Расходы по аренде	83 391,06	48 125,00
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	1 540 147,43	1 333 265,89
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 244 626,56	1 179 260,27
7	Расходы по страхованию	272 843,57	306 406,17
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	8 800,00
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	640 668,00	783 579,67
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	41 341,50	38 199,00
12	Транспортные расходы	369,00	15 155,47
13	Командировочные расходы	489 627,00	944 812,25
14	Штрафы, пени	15 275,51	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	174 337,98	182 681,31
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 108 539,91	1 169 346,51
17	Прочие административные расходы	2 464 753,52	2 440 741,21
18	Итого	14 125 639,52	13 939 626,60

Прочие доходы

Таблица 47.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0,00000	3,25000
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0,00000	0,00000
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0,00000	0,00000
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	0,00000	0,00000
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0,00000	0,00000
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0,00000	0,00000
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000
8	Прочие доходы	2 133,57312	1 128,61906
9	Итого	2 133,57312	1 131,86906

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

№ строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В ООО "АФМ" заключен один договор аренды нежилых помещений для размещения офиса по адресу г.Оренбург, ул.Правды, д.25.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	-
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	-
4	Операции продажи с обратной арендой	-
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	-
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	-
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	-
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	-
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	-

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

№ строки	Наименование	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 565,20361	2 749,94659
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	0,00000	0,00000
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 968,18353	3 170,22324

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

№ строки	Наименование	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2		
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	278 078,35	276 281,51
2	проценты уплаченные	278 078,35	276 281,51
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	0,00	0,00
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0,00	0,00
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 384 337,65	2 077 984,49
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 384 337,65	2 077 984,49
7	Итого отток денежных средств	2 662 416,00	2 354 266,00

Прочие расходы

Таблица 47.2

№ строки	Наименование	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 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	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0,00000	27,50000
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0,00000	0,00000
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	89,50000	59,60000
5	Прочие расходы	158,22762	143,69001
6	Итого	247,72762	230,79001

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

Таблица 48.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 211,74600	1 361,77800
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0,00000	0,00000
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	463,35757	-389,03365
4	Итого, в том числе:	2 675,10357	972,74435
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0,00000	0,00000
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 675,10357	972,74435

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 31 декабря 2022 г. составляет 20 процентов (в 31 декабря 2021 г.: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

№ строки	Наименование	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	13 809,83132	6 024,85576
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: ____%; 20__ год: ____%)	2 761,96626	1 204,97115
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	190,93497	91,55104
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0,00000	-66,44013
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	190,93497	157,99117
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-277,79767	-323,77784
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0,00000	0,00000
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0,00000	0,00000
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0,00000	0,00000
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0,00000	0,00000
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0,00000	0,00000
11.1	Прочее	0,00000	0,00000
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 675,10357	972,74435

48.2.1. В таблице 48.2 по строке 6 "Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки" отражены поправки на доходы, исчисленные по ставке 15 %.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

№ строки	Наименование	Данные нарастающим итогом с 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.				Данные нарастающим итогом с 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.			
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2								
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка									
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, прочие	785,75230	-414,39059	0,00000	371,36171	482,61477	303,13753	0,00000	785,75230
3	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
8	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
9	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11	Прочие	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
12	Общая сумма отложенного налогового актива	785,75230	-414,39059	0,00000	371,36171	482,61477	303,13753	0,00000	785,75230
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	859,95563	0,00000	0,00000	859,95563	859,95563	0,00000	0,00000	859,95563
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 645,70793	-414,39059	0,00000	1 231,31734	1 342,57040	303,13753	0,00000	1 645,70793
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу									
15	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, прочие	-19,99226	-48,96698	0,00000	-68,95924	-105,88838	85,89612	0,00000	-19,99226
17	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
19	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
21	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
22	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
23	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
24	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
25	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
26	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
27	Прочие	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-19,99226	-48,96698	0,00000	-68,95924	-105,88838	85,89612	0,00000	-19,99226
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 625,71567	-463,35757	0,00000	1 162,35810	1 236,68202	389,03365	0,00000	1 625,71567
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 625,71567	-463,35757	0,00000	1 162,35810	1 236,68202	389,03365	0,00000	1 625,71567

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

Таблица 52.6

№ строки	Наименование	Окончание периода отчета						Начало периода отчета					
		3 С задержкой платежа менее 30 дней	4 С задержкой платежа от 90 до 90 дней	5 С задержкой платежа от 180 до 180 дней	6 С задержкой платежа от 180 до 360 дней	7 С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого	9 С задержкой платежа менее 30 дней	10 С задержкой платежа от 30 до 90 дней	11 С задержкой платежа от 90 до 180 дней	12 С задержкой платежа от 180 до 360 дней	13 С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2						8						14
	1 Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	0,00	0	0,00	0	0	0,00	100,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	100,00000
	2 Дебиторская задолженность клиентов	0,00					0,00	100,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	100,00000
	3 расчеты с валютными и фондовыми биржами												
	4 расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами												
	5 дебиторская задолженность по финансовой аренде												
	6 прочая дебиторская задолженность												
	7 Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента признания кредитно-обесцененными	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8 Дебиторская задолженность клиентов												
	9 расчеты с валютными и фондовыми биржами												
	10 расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами												
	11 Дебиторская задолженность по финансовой аренде												
	12 прочая дебиторская задолженность												
	13 Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:												
	14 Дебиторская задолженность клиентов												
	15 расчеты с валютными и фондовыми биржами												
	16 расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами												
	17 Дебиторская задолженность по финансовой аренде												
	18 прочая дебиторская задолженность												
	19 Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:												
	20 Дебиторская задолженность клиентов												
	21 расчеты с валютными и фондовыми биржами												
	22 расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами												
	23 Дебиторская задолженность по финансовой аренде												
	24 прочая дебиторская задолженность												
	25 Итого	0,00	0	0,00	0	0	0,00	100,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	100,00000

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.7

№ строки	Наименование	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
		Рейтинги	Долговые инструменты, в том числе облигации	Долговые ценные бумаги, в том числе облигации	Правительства Российской Федерации	Субъекты Российской Федерации и органы самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций	банков, не являющихся банками-нерезидентами, в том числе по классификации в соответствии со стандартами Международного стандарта финансовой отчетности	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	прочие выданные займы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Остатки периода отчета														
1	Рейтинг А		34 855,76333	34 855,76333			0,00000	16 135,91759	0,00000	18 719,84574				
2	Рейтинг В		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
3	Рейтинг С		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
4	Рейтинг D		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
5	Без рейтинга		29 808,69490	29 808,69490	23 085,69984	6 722,99496	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
Начало периода периода														
6	Рейтинг А		61 428,14921	61 428,14921		0,00000	0,00000	9 975,41384	0,00000	51 852,73527				
7	Рейтинг В		41 264,47040	41 264,47040	41 264,47040	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
8	Рейтинг С													
9	Рейтинг D													
10	Без рейтинга													

16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
депозиты в кредитных организациях и банках нерезидентов	Договые инструменты, классифицируемые как оценываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению нерезидентной финансовой организации, в том числе:	договые ценные бумаги, классифицируемые как оценываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению нерезидентной финансовой организации, в том числе:	Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках, нерезидентам классифицируемые как оценываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению нерезидентной финансовой организации, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	прочие выданные займы	депозиты в кредитных организациях и банках нерезидентов	Итого
														34 855,70333
														0,00000
														0,00000
														0,00000
														29 808,69460
														61 426,14921
														41 264,47040

15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
нефинансовых организаций	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оценяемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	займы выданные, оценяемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	меркантильные займы, предоставленные физическим лицам	меркантильные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	прочие выданные займы	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оценяемые по амортизированной стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оценяемые по амортизированной стоимости	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оценяемые по амортизированной стоимости	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальное обеспечение	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	средства индивидуального обеспечения клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	средства клиринговых организаций, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуальное обеспечение клирингового обеспечения	средства в клиринговых организациях, предназначенные для клиринга, и коллективное клиринговое обеспечение для клиринговых организаций	средства в клиринговых организациях, предназначенные для клиринга, и коллективное клиринговое обеспечение для клиринговых организаций	сделки обр-ного рело с кредитными организациями и банками-нерезидентами

						43 198,20392	0,00000	37 688,36401							
						38 587,25700	0,00000	38 587,25700							
						0,00000	0,00000	0,00000							
						0,00000	0,00000	0,00000							
						7,25826	0,00000	0,00000							

						17 274,37715	0,00000	15 034,68707							
						963,64261	0,00000	963,64261							

31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46
расчеты доверителей (комитентов) по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства, оценяемые по амортизированной стоимости, в том числе:	Требования по возврату выданного обеспечения	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оценяемые по амортизированной стоимости	средства в кредитных клиринговых организациях	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оценяемые по амортизированной стоимости	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оценяемые по амортизированной стоимости	прочие выданные займы и размещенные средства, оценяемые по амортизированной стоимости	сделки обратного репо с некредитными организациями	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	Дебиторская задолженность клиентов	расчеты с валютными фондовыми биржами	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	прочая дебиторская задолженность
5 529,83991										3 767,91076	3 687,91076	0,00000	0,00000	0,00000	60,00000
0,00000										0,80000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,80000
0,00000										0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
0,00000										0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7,25926										57,75000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
2 239,69008	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000						3 021,99581	3 021,99581				
0,00000	0,00000	19 665,18912	0,00000	19 665,18912						0,00000	0,00000				
										73,22000	73,22000				
										0,00000	0,00000				
										206,48054	115,46054				
															71,00000

Пояснительная записка

Приложение к информации, представленной в примечаниях:

- Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам;
- Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

**Сопоставление уровней рейтинга для присвоения кредитного качества
финансовых активов**

№ п/п	Внутренний рейтинг финансового актива (ВРФА)	Соответствующие уровни рейтинга					
		АКРА	ЭкспертРА	Fitch	S&P	Moody's	
1	Рейтинг А			Все рейтинги категории А	Все рейтинги категории А	Все рейтинги категории А	
				BBB+	BBB+	Baa1	
				BBB	BBB	Baa2	
		AAA(RU)	ruAAA	BBB-	BBB-	Baa3	
		AA+(RU)	ruAA+	BB+	BB+	Ba1	
		AA(RU)	ruAA				
		AA-(RU)	ruAA-	BB	BB	Ba2	
		A+(RU)	ruA+				
		A(RU)	ruA	BB-	BB-	Ba3	
		A-(RU)	ruA-				
2	Рейтинг В	BBB+(RU)	ruBBB+	B+	B+	B1	

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

Таблица 52.12

№ строки	Наименование	Конец отчетного периода				Начало отчетного периода			
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого	Россия	Страны Организации экономическог о сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства	2,00845			2,00845	3,14196			3,14196
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	64 664,45813			64 664,45813	102 692,61961			102 692,61961
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	64 664,45813			64 664,45813	102 692,61961			102 692,61961
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00000			0,00000	0,00000			0,00000
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	19 000,00020			19 000,00020	0,00000			0,00000
6	долговые инструменты	0,00000			0,00000	0,00000			0,00000
7	долевые инструменты	19 000,00020			19 000,00020	0,00000			0,00000
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	85 619,17996			85 619,17996	41 204,90523			41 204,90523
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	81 792,71918			81 792,71918	18 238,01976			18 238,01976
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0,00000			0,00000	19 665,18912			19 665,18912
11	дебиторская задолженность	3 826,46078			3 826,46078	3 301,69635			3 301,69635
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00000			0,00000	0,00000			0,00000
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0,00000			0,00000	0,00000			0,00000
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00000			0,00000	0,00000			0,00000
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00000			0,00000	0,00000			0,00000
16	Прочие активы	1 058,09652			1 058,09652	1 015,33542			1 015,33542
17	Итого активов	170 343,74326			170 343,74326	144 916,00222			144 916,00222
Раздел II. Обязательства									
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 706,70038			22 706,70038	3 532,48122			3 532,48122
22	средства клиентов	0,00000			0,00000	0,00000			0,00000
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	22 305,49777			22 305,49777	3 170,22324			3 170,22324
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0,00000			0,00000	0,00000			0,00000
25	кредиторская задолженность	401,20261			401,20261	362,25798			362,25798
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00000			0,00000				0,00000
27	Прочие обязательства	1 309,54217			1 309,54217	1 504,09803			1 504,09803
28	Итого обязательств	24 016,24255			24 016,24255	5 036,57925			5 036,57925
29	Чистая балансовая позиция	146 327,50071			146 327,50071	139 879,42297			139 879,42297

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

Таблица 52.13

№ строки	Наименование	Окончание периода отчета						Начало периода отчета											
		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	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	Без срока погашения	Просроченные	Итого	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																		
2	Проволадные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение экономических выгод																		
3	Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору выкупа																		
4	Обязательства по возврату замещаемых ценных бумаг																		
5	Исторические провадители финансовых инструментов, от которых ожидается уменьшение экономических выгод																		
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:																		
7	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свэддрафт)																		
8	Средства, привлеченные от государственных организаций																		
9	Средства, привлеченные от кредитных организаций																		
10	Средства, привлеченные от других юридических лиц																		
11	Средства, привлеченные от физических лиц																		
12	Выпущенные облигации																		
13	Выпущенные векселя																		
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:																		
15	Средства клиентов, привлеченные от государственных организаций																		
16	Средства клиентов, привлеченные от кредитных организаций																		
17	Средства клиентов, привлеченные от других юридических лиц																		
18	Средства клиентов, привлеченные от физических лиц																		
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 305,49777																	
20	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свэддрафт)	0,00000																	
21	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	2 988,18353																	
22	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0,00000																	
23	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00000																	
24	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	19 337,31424																	
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000																	
26	Выпущенные облигации	0,00000																	
27	Выпущенные векселя	0,00000																	
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	401,20281																	
29	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	50,28621																	
30	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	153,71612																	
31	Кредиторская задолженность перед депозитариумом	0,00000																	
32	Кредиторская задолженность перед рекстратариумом	0,00000																	
33	Кредиторская задолженность по торговым операциям	0,00000																	
34	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00000																	
35	Расчеты по конверсионным операциям, провадителями финансовых инструментов и ценных бумаг	0,00000																	
36	Расчеты с организаторами торговли	0,00000																	
37	Расчеты с операторами товарных поставок	0,00000																	
38	Расчеты с репозитариумом	0,00000																	
39	Расчеты с клиринговыми организациями	0,00000																	
40	Прочая кредиторская задолженность	197,22028																	
41	Обязательства выпускающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00000																	
42	Итого обязательств	22 706,70038																	
		22 305,49777																	
		0,00000																	
		2 988,18353																	
		0,00000																	
		0,00000																	
		19 337,31424																	
		0,00000																	
		0,00000																	
		0,00000																	
		401,20281																	
		50,28621																	
		153,71612																	
		0,00000																	
		0,00000																	
		0,00000																	
		175,00000																	
		0,00000																	
		0,00000																	
		0,00000																	
		0,00000																	
		0,00000																	
		197,22028																	
		0,00000																	
		22 706,70038																	
		3 170,22324																	
		0,00000																	
		3 170,22324																	
		0,00000																	
		0,00000																	
		0,00000																	
		0,00000																	
		362,25798																	
		45,67290																	
		51,86134																	
		0,00000																	
		0,00000																	
		175,00000																	
		0,00000																	
		0,00000																	
		0,00000																	
		89,72374																	
		0,00000																	
		3 532,48122																	

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

Таблица 52.14

№ строки	Наименование	Окончание периода отчета				Начало периода отчета			
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	2 00845	0,00000	0,00000	2,00845	3,14196	0,00000	0,00000	3,14196
2	денежные средства на расчетных счетах	2,00845	0,00000	0,00000	2,00845	3,14196	0,00000	0,00000	3,14196
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	прочие денежные средства	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31 055,39388	10 661,45192	22 947,61233	64 664,45813	24 146,85967	42 775,13224	35 770,62770	102 692,61961
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	31 055,39388	10 661,45192	22 947,61233	64 664,45813	24 146,85967	42 775,13224	35 770,62770	102 692,61961
7	Правительства Российской Федерации	23 085,69984			23 085,69984				
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00000	0,00000	6 722,99496	6 722,99496		24 755,86040	16 508,61000	41 264,47040
9	иностраннх государств	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 969,69404		8 166,22355	16 135,91759	1 740,64700		7 834,76694	9 575,41394
11	некредитных финансовых организаций			0,00000	0,00000				0,00000
12	нефинансовых организаций		10 661,45192	8 058,39382	18 719,84574	22 406,21267	18 019,27184	11 427,25076	51 852,73527
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
16	прочие выданные займы								
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
20	Правительства Российской Федерации								
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
22	иностраннх государств								
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов								
24	некредитных финансовых организаций								
25	нефинансовых организаций								
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
29	прочие выданные займы								
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
33	Правительства Российской Федерации								
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
35	иностраннх государств								
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов								
37	некредитных финансовых организаций								
38	нефинансовых организаций								
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
43	прочие выданные займы								
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 137,12212	30 655,59706	0,00000	81 792,71918	3 203,33269	15 034,68707	0,00000	18 238,01976
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	45 600,02395	30 655,59706		76 255,62101	963,64261	15 034,68707		15 998,32968
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения								
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях								
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях								

51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения									
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)									
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами									
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5 537,09817	0,00000	0,00000	5 537,09817	2 239,69008	0,00000	0,00000	2 239,69008	
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	19 665,18912	19 665,18912
57	требования по возврату выданного обеспечения									
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости								19 665,18912	19 665,18912
59	средства в некредитных клиринговых организациях									
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости									
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости									
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости									
63	сделки обратного репо с некредитными организациями									
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 826,46078	0,00000	0,00000	3 826,46078	3 301,69635	0,00000	0,00000	3 301,69635	
65	дебиторская задолженность клиентов	3 687,91078	0,00000	0,00000	3 687,91078	3 230,69635	0,00000	0,00000	3 230,69635	
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами									
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами									
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде									
69	прочая дебиторская задолженность	138,55000	0,00000	0,00000	138,55000	71,00000	0,00000	0,00000	71,00000	
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
71	Итого активов	86 020,98523	41 317,04898	22 947,61233	150 285,64654	30 655,03067	57 809,81931	55 435,81682	143 900,66680	
Раздел II. Обязательства										
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод									
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо									
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг									
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод									
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:									
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
79	средства, привлеченные от государственных организаций									
80	средства, привлеченные от кредитных организаций									
81	средства, привлеченные от других юридических лиц									
82	средства, привлеченные от физических лиц									
83	выпущенные облигации									
84	выпущенные векселя									
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
86	средства участников клиринга									
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами									
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам									
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 337,31424	0,00000	2 968,18353	22 305,49777	0,00000	0,00000	3 170,22324	3 170,22324	
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
91	обязательства по аренде			2 968,18353	2 968,18353				3 170,22324	3 170,22324
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	19 337,31424	0,00000	0,00000	19 337,31424	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
97	выпущенные облигации									
98	выпущенные векселя	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	401,20261	0,00000	0,00000	401,20261	362,25798	0,00000	0,00000	362,25798	
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	50,26621	0,00000	0,00000	50,26621	45,67290	0,00000	0,00000	45,67290	
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	153,71612	0,00000	0,00000	153,71612	51,86134	0,00000	0,00000	51,86134	
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг					175,00000	0,00000	0,00000	175,00000	
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам									
107	расчеты с организаторами торговли									
108	расчеты с операторами товарных поставок									
109	расчеты с репозитарием									
110	расчеты с клиринговыми организациями									
111	прочая кредиторская задолженность	197,22028	0,00000	0,00000	197,22028	89,72374	0,00000	0,00000	89,72374	
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
113	Итого обязательств	19 738,51685	0,00000	2 968,18353	22 706,70038	362,25798	0,00000	3 170,22324	3 532,48122	
114	Итого разрыв ликвидности	66 282,46838	41 317,04898	19 979,42880	127 578,94616	30 292,77269	57 809,81931	52 265,59358	140 368,18558	

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

Таблица 52.15

№ строки	Наименование	31 декабря 2022 г.					31 декабря 2021 г.				
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Раздел 1	Раздел I. Активы										
1	Денежные средства	2,00845				2,00845	3,14196				3,14196
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	64 664,45813				64 664,45813	102 692,61961				102 692,61961
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	64 664,45813				64 664,45813	102 692,61961				102 692,61961
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00000				0,00000	0,00000				0,00000
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	19 000,00020				19 000,00020	0,00000				0,00000
6	долговые инструменты	0,00000				0,00000	0,00000				0,00000
7	долевые инструменты	19 000,00020				19 000,00020	0,00000				0,00000
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	85 619,17996				85 619,17996	41 204,90523				41 204,90523
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	81 792,71918				81 792,71918	18 238,01976				18 238,01976
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0,00000				0,00000	19 665,18912				19 665,18912
11	дебиторская задолженность	3 826,46078				3 826,46078	3 301,69635				3 301,69635
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00000				0,00000	0,00000				0,00000
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0,00000				0,00000	0,00000				0,00000
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00000				0,00000	0,00000				0,00000
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00000				0,00000	0,00000				0,00000
15.1	Прочие активы	0,00000				0,00000	0,00000				0,00000
16	Итого активов	169 285,64674				169 285,64674	143 900,66680				143 900,66680
Раздел 17	Раздел II. Обязательства										
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00000				0,00000	0,00000				0,00000
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00000				0,00000	0,00000				0,00000
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00000				0,00000	0,00000				0,00000
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 706,70038				22 706,70038	3 532,48122				3 532,48122
21	средства клиентов	0,00000				0,00000	0,00000				0,00000
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	22 305,49777				22 305,49777	3 170,22324				3 170,22324
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0,00000				0,00000	0,00000				0,00000
24	кредиторская задолженность	401,20261				401,20261	362,25798				362,25798
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00000				0,00000	0,00000				0,00000
25.1	Прочие активы	0,00000				0,00000	0,00000				0,00000
26	Итого обязательств	22 706,70038				22 706,70038	3 532,48122				3 532,48122
27	Чистая балансовая позиция	146 578,94636				146 578,94636	140 368,18558				140 368,18558

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2022
Г.

Таблица 52.16

№ строки	Наименование	Окончание периода отчета			Начало периода отчета				
		Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительно сть чистого дохода	Чувствительно сть капитала	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительно сть чистого дохода	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1 | Рубль	0,10000	0,10000	1 464,57177	1 549,49223	0,10000	0,10000	1 209,30639	1 510,95317
	2 | Евро								
	3 | Доллар США								

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс корпоративных облигаций		348,55763	348,55763	614,28149	614,28149
2	Индекс государственных облигаций		298,08695	298,08695	412,64470	412,64470
3	Рыночный индекс 3					

Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам на 31 декабря 2022 г.

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Контрактная сумма	Балансовая стоимость		Контрактная сумма	Балансовая стоимость	
			актив	обязательство		актив	обязательство
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
3	форварды	0	0	0	0	0	0
4	опционы	0	0	0	0	0	0
5	свопы	0	0	0	0	0	0
6	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
7	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
8	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
9	форварды	0	0	0	0	0	0
10	опционы	0	0	0	0	0	0
11	свопы	0	0	0	0	0	0
12	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
13	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
14	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
15	форварды	0	0	0	0	0	0
16	опционы	0	0	0	0	0	0
17	свопы	0	0	0	0	0	0
18	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
19	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
20	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
21	форварды	0	0	0	0	0	0
22	опционы	0	0	0	0	0	0
23	свопы	0	0	0	0	0	0
24	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
25	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0,02856	0	0	0	0	0
26	фьючерсы	0,02856	0	0	0	0	0
27	форварды	0,00000	0	0	0	0	0
28	опционы	0,00000	0	0	0	0	0
29	свопы	0,00000	0	0	0	0	0
30	прочие производные финансовые инструменты	0,00000	0	0	0	0	0
31	Итого	0,02856	0	0	0	0	0

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование	31 декабря 2022 г.				31 декабря 2021 г.			
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	64 664,45813	0,00000	0,00000	64 664,45813	0,00000	0,00000	102 692,61961
	2	Финансовые активы, в том числе:							
	3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	64 664,45813	0,00000	0,00000	64 664,45813	0,00000	0,00000	102 692,61961
	4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	64 664,45813	0,00000	0,00000	64 664,45813	0,00000	0,00000	102 692,61961
	5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	6	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	23 085,69984	0,00000	0,00000	23 085,69984	0,00000	0,00000	41 264,47040
	9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	6 722,99496	0,00000	0,00000	6 722,99496	0,00000	0,00000	0,00000
	10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	16 135,91759	0,00000	0,00000	16 135,91759	0,00000	0,00000	9 575,41394
	12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	18 719,84574	0,00000	0,00000	18 719,84574	51 852,73527	0,00000	51 852,73527
								
135	нефинансовые обязательства								

На 31.12.2022г.: 56.1.1 Инвестиции в долговые ценные бумаги (компания: Газпромбанк, Минфин России, НК Роснефть, Буровая компания "Евразия", Сбербанк), включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, все обращались на активном рынке и были отражены в приведенном выше анализе на 31.12.2022 года как финансовые инструменты уровня 1. На 31.12.2021г.: 56.1.1 Инвестиции в долговые ценные бумаги (компания: Газпромбанк, Россельхозбанк, МТС, Акрон, Магнит, МОЭК, Минфин России, НК Роснефть, МХК Еврохим, Транснефть, БКЕ, Группа Компаний "ПСК", ТМК), включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, все обращались на активном рынке и были отражены в приведенном выше анализе на 31.12.2021 года как финансовые инструменты уровня 1.

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

Таблица 56.6

№ строки	Наименование	Окончание периода отчета					Начало периода отчета				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2										
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2,00845	76 255,62101	9 363,55695	85 621,18841	85 621,18841	3,14196	15 998,32968	25 206,57555	41 208,04719	41 208,04719
2	Денежные средства, в том числе:										
3	Денежные средства в кассе	2,00845	0,00000	0,00000	2,00845	2,00845	3,14196	0,00000	0,00000	3,14196	3,14196
4	Денежные средства в пути					0,00000					0,00000
5	Денежные средства на расчетных счетах	2,00845		0,00000	2,00845	2,00845	3,14196		0,00000	3,14196	3,14196
6	Денежные средства, переданные в доверительное управление										
7	Прочие денежные средства										
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	76 255,62101	9 363,55695	85 619,17996	85 619,17996	0,00000	15 998,32968	25 206,57555	41 204,90523	41 204,90523
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00000	76 255,62101	5 537,09817	81 792,71918	81 792,71918	0,00000	15 998,32968	2 239,69008	18 238,01976	18 238,01976
10	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости										
11	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		76 255,62101		76 255,62101	76 255,62101	0,00000	15 998,32968		15 998,32968	15 998,32968
12	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения										
13	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)										
14	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях										
15	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях										
16	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения										
17	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)										
18	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами										
19	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5 537,09817			5 537,09817	5 537,09817	0,00000		2 239,69008	2 239,69008	2 239,69008
20	Прочее			0,00000							
21	Займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:										
22	Требования по возврату выданного обеспечения			0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	19 665,18912	19 665,18912	19 665,18912
23	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости			0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		19 665,18912	19 665,18912	19 665,18912
24	Средства в некредитных клиринговых организациях			0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
25	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости			0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
26	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости			0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
27	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
28	Сделки обратного репо с некредитными организациями										
29	Дебиторская задолженность, в том числе:			3 826,46078	3 826,46078	3 826,46078	0,00000	0,00000	3 301,69635	3 301,69635	3 301,69635

Таблица 58.1

№ строки	Наименование	По состоянию на отчетную дату						По состоянию на начало года									
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Денежные средства																
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации																
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:																
6	Долговые инструменты																
7	Долговые инструменты																
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:																
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах																
10	Займы выданные и прочие размещенные средства																
11	Дебиторская задолженность																
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия																
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия																
14	Инвестиции в дочерние предприятия																
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи																
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него																
17	Нематериальные активы																
18	Основные средства и капитальные вложения в них																
19	Прочие активы																
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																
21	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																
22	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации																
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:																
24	Средства клиентов																
25	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства																
26	Выпущенные долговые ценные бумаги																
27	Кредиторская задолженность																
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи																
29	Прочие обязательства					458,60229	0,00000	0,00000	458,60229	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	665,33905
									458,60229	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	665,33905

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 31 декабря 2022 г.

Таблица 58.2

№ строки	Наименование	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Период отчета									
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:								
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
4	процентные доходы								
5	дивиденды и доходы от участия								
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
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								
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него								
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы								
16	Расходы на персонал					8 978,86844	0,00000	0,00000	8 978,86844
17	Прямые операционные расходы								
18	Процентные расходы								
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
20	Общие и административные расходы								
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи								
22	Прочие доходы								

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7 709,33064	7 004,38190
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0	0
3	Долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Примечание 59. События после окончания отчетного периода (31.12.2022)

59.1. Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовую отчетность не происходило. Все корректирующие события после окончания отчетного периода отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Директор
(должность, руководителя) Жуков Владимир Валерьевич
(подпись) (инициалы, фамилия)

14 марта 2023 г.

