

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам
Акционерного общества
«Профессиональный регистрационный центр»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Профессиональный регистрационный центр» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, включающего дополнительный бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации с учетом реклассификации по состоянию на начало и конец предшествующего года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год, примечаний к 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 по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу 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.

Ключевой вопрос аудита

Признание и оценка выручки от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью величины доходов в виде вознаграждения за оказание услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг.

Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг включает в себя выручку от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента, выручку от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров, выручку от оказания услуг зарегистрированным лицам, выручку по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам, выручку от оказания от услуг по ведению

Характер выполненных процедур, в отношении ключевого вопроса аудита

В отношении данного ключевого вопроса наши аудиторские процедуры, помимо прочего, включали:

- рассмотрение примененной учетной политики в отношении признания выручки от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг;
- изучение системы внутреннего контроля за отражением выручки от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг;
- проведение проверки определения соответствующих сумм выручки от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг;
- проведение проверки достаточности раскрытия информации о выручке от оказания

реестра владельцев ценных бумаг и выручку по услуг по ведению реестра владельцев ценных приему-передаче системы ведения реестра и бумаг в годовой бухгалтерской (финансовой) прочую. отчетности.

Информация о выручке от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг раскрыта в примечании 41 в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил модифицированное мнение о данной отчетности 8 апреля 2022 года. Основание модификации – завышение величины размера вознаграждения ключевого управленческого персонала в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2021 году.

Ответственность руководства и членов совета директоров за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, 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 Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

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 Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества 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 Общество 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, 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 заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров Общества, 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.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение,
действующий от имени аудиторской
организации
на основании доверенности
от 09.01.2023 №7-2023-А3



Лунова Елена Александровна
Квалификационный аттестат
аудитора 06-000150
Член саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация
«Содружество»
ОРНЗ 21006012227

«12» апреля 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистра- ционный номер
45293562000	50311069	1023802254574	3821010220

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2022 г.

Акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр" / АО "ПРЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, дом № 28В

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	168 487	95 505
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		4 831	8 618
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	4 818	8 605
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	13	13
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		269 470	321 866
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	230 095	308 735
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	51	51
11	дебиторская задолженность	12	39 324	13 080
17	Нематериальные активы	18	2 773	3 483
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	36 899	36 893
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	6	103
20	Отложенные налоговые активы	48	6 693	5 845
21	Прочие активы	20	2 439	1 972
22	Итого активов		491 598	474 285
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		82 044	85 088
27	средства клиентов	23	49 041	53 613
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	32 053	30 573
30	кредиторская задолженность	26	950	902
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	7 445	353
36	Прочие обязательства	29	45 192	79 695
37	Итого обязательств		134 681	165 136
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	28 308	28 308
40	Резервный капитал	30	1 245	1 245
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		327 364	279 596
52	Итого капитала		356 917	309 149
53	Итого капитала и обязательств		491 598	474 285

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Савицкий О. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

31.03.2023

Расшифровка строк бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 г.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса	Наименование строки бухгалтерского баланса, по которой приведена расшифровка	Значение показателя, расшифровывающего строку бухгалтерского баланса на отчетную дату
Уставный капитал	Уставный капитал	24 903
Корректировка уставного капитала в соответствии с МСФО (IAS) 29	Уставный капитал	3 405

Расшифровка строк бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса	Наименование строки бухгалтерского баланса, по которой приведена расшифровка	Значение показателя, расшифровывающего строку бухгалтерского баланса на отчетную дату
Уставный капитал	Уставный капитал	24 903
Корректировка уставного капитала в соответствии с МСФО (IAS) 29	Уставный капитал	3 405

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293562000	50311069	1023802254574	3821010220

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ)**

На "31" декабря 2022 г.

Акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр" / АО "ПРЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, дом № 28В

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	95 505	113 793
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		8 618	8 301
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	8 605	8 290
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	13	11
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		321 866	307 685
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	308 735	270 163
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	51	51
11	дебиторская задолженность	12	13 080	37 471
17	Нематериальные активы	18	3 483	4 075
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	36 893	38 244
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	103	6
20	Отложенные налоговые активы	48	5 845	6 752
21	Прочие активы	20	1 972	2 728
22	Итого активов		474 285	481 584
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		85 088	88 548
27	средства клиентов	23	53 613	56 532
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	30 573	31 058
30	кредиторская задолженность	26	902	958
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	353	3 492
36	Прочие обязательства	29	79 695	77 743
37	Итого обязательств		165 136	169 783
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	28 308	28 308
40	Резервный капитал	30	1 245	1 245
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		279 596	282 248
52	Итого капитала		309 149	311 801
53	Итого капитала и обязательств		474 285	481 584

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Савицкий О. В.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи

31.03.2023

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293562000	50311069	1023802254574	3821010220

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За 2022 г.

Акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр" / АО "ПРЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, дом № 28В

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		36 431	17 391
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	163	315
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	-	2
4	процентные доходы	34	37 586	14 038
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		308	285
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	(1 626)	2 751
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	387 988	293 698
16	Расходы на персонал	42	(106 300)	(106 612)
17	Прямые операционные расходы	43	(51 253)	(33 080)
18	Процентные расходы	44	(2 771)	(1 806)
20	Общие и административные расходы	46	(126 110)	(91 886)
22	Прочие доходы	47	145	537
23	Прочие расходы	47	(193)	(111)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		137 937	78 131
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(28 583)	(16 532)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(29 431)	(15 625)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	848	(907)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		109 354	61 599
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		109 354	61 599

Генеральный директор _____
(должность руководителя)

(подпись)

Савицкий О. В. _____
(инициалы, фамилия)

Дата подписи

31.03.2023

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293562000	50311069	1023802254574	3821010220

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За 2022 г.

Акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр" / АО "ПРЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, дом № 28В

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования латентных инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2021 г.		28 308	-	1 245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	282 248	311 801
4	Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный.		28 308	-	1 245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	282 248	311 801
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	61 599	61 599
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(64 251)	(64 251)
14.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.		28 308	-	1 245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279 596	309 149
15	Остаток на 31 декабря 2021 г.		28 308	-	1 245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279 596	309 149
18	Остаток на 31 декабря 2021 г., пересмотренный.		28 308	-	1 245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279 596	309 149
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	109 354	109 354
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(61 586)	(61 586)
29	Остаток на 31 декабря 2022г., в том числе:		28 308	-	1 245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	327 364	356 917

Генеральный директор

(должность руководителя)

Савицкий О. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи 31.03.2023

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293562000	50311069	1023802254574	3821010220

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

За 2022 г.

Акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр" / АО "ПРЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, дом № 28В

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		3 950	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		330 814	319 422
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(51 214)	(33 114)
5	Проценты полученные		37 491	14 038
6	Проценты уплаченные		(2 771)	(1 806)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		308	285
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(4 572)	(2 919)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(105 701)	(104 961)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(115 184)	(79 712)
11	Уплаченный налог на прибыль		(22 241)	(18 862)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(6 060)	2 046
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		64 820	94 417
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(340)	(475)
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(230 000)	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(230 340)	(475)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(61 586)	(64 251)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(8 646)	(9 417)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(70 232)	(73 668)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(235 752)	20 274
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	404 241	383 967
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	168 489	404 241

Генеральный директор

(должность руководителя)

Савицкий О. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

31.03.2023

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

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№45-14013-000001 от 13 января 2004 года
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	13 января 2004 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Без ограничения срока действия
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества открыты 6 (шесть) филиалов на территории Российской Федерации
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствовали филиалы на территории иностранных государств
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствовали филиалы на территории иностранных государств
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, г. Москва
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, дом № 28В
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	67
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие этого, подвержена всем экономическим и финансовым рискам на рынке РФ. В начале 2022 года сохранялись позитивные тенденции по выходу Российской Федерации из экономической рецессии, вызванной пандемическим кризисом и связанным с ним карантинными мерами. Положительные тенденции наблюдались как в производственном, так и в потребительском сегментах. Вместе с тем с началом Специальной Военной Операции в конце февраля 2022 г. внешние условия функционирования российской экономики кардинально изменились. Введенные в отношении Российской Федерации иностранными государствами санкционные ограничения привели к усилению волатильности валютного курса, снижению цен на финансовые активы, расширению дефицита ликвидности банковского сектора. На первом этапе после введения санкционных ограничений Банком России и Правительством РФ был оперативно реализован комплекс первоочередных мер по стабилизации ситуации на валютном и финансовом рынках, включавший в себя решения в области ключевой ставки, приостановки торгов в фондовой секции Московской биржи, а также введения ограничений на движение капитала и обязательной продажи валютной выручки экспортёрами на внутреннем валютном рынке. В дополнение к оперативным мерам Банка России, Правительством РФ принимались меры, направленные на стабилизацию ситуации на внутреннем рынке. Правительством РФ 15 марта 2022 г. был принят План первоочередных действий по обеспечению развития российской экономики в условиях внешнего санкционного давления, который на регулярной основе дополняется новыми мероприятиями в зависимости от выявляемых рисков и потребностей. Были приняты решения по либерализации внутренней хозяйственной деятельности (радикально сокращена контрольно-надзорная деятельность, перенесено введение обязательных требований, автоматически продлены лицензии и разрешения, упрощены процедуры подтверждения соответствия). В конце III квартала 2022 года рост экономической активности несколько замедлился и инфляционное давление усилилось. Сокращение численности рабочей силы создало риски для непрерывности работы отдельных производств. Несмотря на сокращение рабочих мест, массовый отъезд и частичная мобилизация активного трудоспособного населения компенсируют рынок труда и по итогам 2022 года уровень безработицы составит 4,2% в среднем за год, и на прогнозном горизонте будет последовательно снижаться до 4,1% к 2025 году. Рост давления на ставки на российском долговом рынке связан с ситуацией на мировых финансовых рынках – рост процентных ставок на фоне ускорения инфляции и ужесточения денежно-кредитной политики в развитых странах и в странах с формирующимися рынками. Однако влияние этого фактора ослаблено по причине нарушения связей российской финансовой системы с системами недружественных стран. В начале октября Минэкономразвития РФ опубликовало «Основные параметры сценарных условий прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 гг.», в котором представлены два варианта сценарных прогнозов - базовый и консервативный. Согласно базовому прогнозу, в ближайшие месяцы ситуация в реальном секторе будет определяться, внешнеторговым балансом и основываться на среднегодовой цене нефти Urals - 80,1 долл./барр, а цены на другие сырьевые товары сохранятся на повышенном уровне до конца 2023 года. За счет опережающего снижения импорта услуг и выплат дивидендов дефицит баланса услуг и инвестиционных доходов резко сократится. Предполагается, что инфляция года сохранится на повышенном уровне - 17,5%, а показатель ВВП снизится на 7,8%. С учетом действующих санкций и высокого уровня неопределенности дальнейших тенденций развития экономики основной вклад в снижение ВВП внесут сократившиеся потребительский (-6,8%) и инвестиционный (- 19,4%) спросы. Консервативный вариант, в свою очередь, отличается от базового двумя ключевыми предпосылками. Первая – это более глубокий спад экономики до 8,8% в 2023 г. из-за усиления санкций и замедления трансформации производственно-логистических цепочек. Вторая – более резкое снижение цен на продукцию российского экспорта (к 2025 г.: нефть Urals – 57 долл./барр., курс рубля - 86 руб./долл., ВВП на 7% ниже уровня 2021 г.). В данном сценарии основным фактором влияния является структурное снижение доходов и потребительского спроса, а также более глубокое падение экспорта и инвестиций. В текущей макроэкономической ситуации Общество продолжает в полном объеме исполнять свои обязательства перед клиентами. Руководство считает, что оно принимает все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Общества. Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настроениями, растущим количеством санкций против страны, сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России № 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» (далее 532-П) от 3 февраля 2016 года с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности, за период, окончившийся 31 декабря 2022 г. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципов достоверности и соответствия, существенности, на основе учета по методу начисления, с допущением непрерывности деятельности организации в ближайшем будущем. Общество, в случае отсутствия остатков и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности исключает эти показатели (статьи) из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество не заполняет примечания по операциям, которые отсутствовали в отчетном и сравнительном периодах. Несмотря на отсутствие этих таблиц в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. номера примечаний указаны в соответствии с Положением Банка России №532-П от 03.02.2016г.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной (исторической) стоимости, за исключением финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток и финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в Примечании 4. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Рекомендации - разъяснения Регулятора по вопросу отражения авансов (предоплаты) полученных от клиентов по торговым операциям в соответствии с МСФО (IAS) 32.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	С целью достижения лучшего представления и сопоставимости финансовой информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества была произведена реклассификация показателей статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г. и на 31.12.2020 г. в связи с изменением порядка отражения авансов полученных от клиентов по торговым операциям. Указанные суммы исключены из состава строки 30 "Кредиторская задолженность" и отражены в составе строки 36 "Прочие обязательства".
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	По состоянию на 31.12.2021 сумма по строке 30 "Кредиторская задолженность" бухгалтерского баланса до реклассификации составляла 44 201 тыс. руб., после реклассификации 902 тыс. руб.; по строке 36 "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса сумма до реклассификации 36 396 тыс. руб., после реклассификации 79 695 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. сумма по строке 30 "Кредиторская задолженность" бухгалтерского баланса до реклассификации составляла 41 546 тыс. руб., после реклассификации составила 958 тыс. руб.; по строке 36 "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса сумма до реклассификации 37 155 тыс. руб., после реклассификации 77 744 тыс. руб.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	1. Реклассификация показателей по статьям баланса 30 "Кредиторская задолженность" по строке 36 "Прочие обязательства", не оказала влияние на другие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 и 2020 год. 2. С целью исправления существенной ошибки в отчете о потоках денежных средств НФО за 2021 г. произведен ретроспективный пересчет показателей по строке 3 "Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии" (до 358 127 тыс. руб., после 319 422 тыс. руб.), строке 4 "Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги" (до 39 534 тыс. руб., после 33 114 тыс. руб.), строке 10 "Оплата прочих административных и операционных расходов" (до 92 433 тыс. руб., после -79 712 тыс. руб.) и строке 12 "Прочие потоки от операционной деятельности" (до (17 463) тыс. руб., после 2 046 тыс. руб.) с учетом представления денежных потоков на нетто-основе в части НДС. Представление НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему РФ и получений возмещений из нее в отчете о потоках денежных средств на нетто-основе не повлекло существенные изменения сальдо денежных потоков от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. 3. С целью достижения лучшего представления и сопоставимости финансовой информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности и в связи с внесением изменений в состав Ключевого управленческого персонала произведен ретроспективный перерасчет показателей Примечания 58 "Операции со связанными сторонами" на 31 декабря 2021 года и за 2021 год.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования профессионального суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки и допущения, которые оказывают существенное влияние на отражение активов и обязательств в отчетности относятся к оценкам дебиторской задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает обесценение финансовых активов по модели ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9. В учете и отчетности Общества финансовые активы (торговая дебиторская задолженность, банковские вклады) учитываются по амортизированной стоимости. Руководствуясь утвержденными бизнес-моделями, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Валютной представлении отчетности является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	За отчетный период перерасчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В текст учетной политики внесен ряд изменений, связанных с применением с 01.01.2022 г. следующих федеральных стандартов: ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»; ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Внесенные изменения не повлияли на методы оценки в бухгалтерском учете и на сопоставимую информацию за предыдущий отчетный период.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Поправки к МСФО (IAS) 1 - Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (выпущены в январе 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" поясняют требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. Поправки разъясняют влияние на классификацию наличия права на отсрочку урегулирования обязательства. 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 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Поправки к МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки" (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики. Поправки к МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль" (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц. 21 июня 2022 года Правительство РФ выпустило постановление № 1111, в соответствии с которым документы международных стандартов финансовой отчетности, признанные, но не вступившие в силу на территории РФ для обязательного применения до 1 января 2022 г., вступают в силу на территории РФ для обязательного применения отдельными видами некредитных финансовых организаций в сроки, определенные в этих документах, но не ранее сроков, установленных Центральным банком Российской Федерации для таких организаций. Документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, которые могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем, включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ). ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (утвержден в 2022 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете организаций информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, допустимые способы ведения бухгалтерского учета таких объектов, состав и содержание указанной информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций. Общество не ожидает, что применения вышеуказанных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся следующие активы: денежные средства в кассе, на расчетных счетах кредитных учреждений депозиты до востребования, а также депозиты, сроком размещения до 92 дней согласно условиям договора. Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. При первоначальном признании размещенных денежных средств по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете отражаются суммы депозитов, фактически перечисленные Обществом по указанным договорам. При первоначальном признании договора банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Критерий признания рыночной эффективной ставки процента и корректировки финансовых активов при первоначальном признании: в качестве рыночной ЭСП Обществом принимается - средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях на сопоставимых по срокам договора условиях, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России. При отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от прихнанной рыночной процентной ставки не более чем на 5%. Уровень существенности разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭПС и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода определен Обществом в размере 5%
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовыми активами Общества, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток являются долевые ценные бумаги. Если для долевых ценных бумаг имеется активный рынок, в отчетности они отражаются как классифицированные по справедливой стоимости через прибыль или убыток в обязательном порядке, а не котируемые активы в отчетности отражаются как классифицированные по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации. Переоценка по справедливой стоимости производится - по всем ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток – в последний день месяца. В условиях активного рынка справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании наблюдаемых котировок ценных бумаг, раскрываемых/публикуемых источника-ми информации. Российская биржа (ММВБ) - последняя цена спроса (котировка на покупку «last bid») на дату определения справедливой стоимости. Если организатор торгов не публикует данные о котировки "last bid", используется котировка "bid". Под прекращением признания ценной бумаги понимается списание ценной бумаги с учета на счетах баланса в результате выбытия (реализации) в связи с утратой прав на ценную бумагу, погашение ценной бумаги, либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой. У Общества за отчетный период отсутствуют долговые ценные бумаги.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	За отчетный период у Общества отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемых по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных учреждениях, а также дебиторской задолженности. Средства в кредитных учреждениях - при первоначальном признании оцениваются по амортизированной стоимости. Если более 1 года с использованием ЭПС с учетом признака существенности. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Обществом и контрагентами по договорам оказания услуг в момент признания доходов от оказания услуг. После первоначального признания и до прекращения признания дебиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости. Общество проводит оценку финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, на предмет возможного обесценения. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности Общество применяет упрощенный подход, при котором признается оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок на каждую отчетную дату. В качестве упрощения практического характера для оценки ожидаемых кредитных убытков по торговой дебиторской задолженности Общество использует матрицу резервов, основанную на днях просрочки платежа для группировок различных сегментов клиентов с одинаковыми обстоятельствами возникновения убытков. Матрица оценочных резервов основывается на наблюдаемых исторических вероятностях дефолтов за прошлые периоды на протяжении срока существования торговой дебиторской задолженности и корректируется с учетом прогнозных оценок.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	По состоянию на 31 декабря 2022 г. и за год, оканчивающийся указанной датой у Общества отсутствовали инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. К прочим активам Общество относит: суммы выданные под отчет, авансы уплаченные поставщикам, переплата по налоговым платежам и страховым взносам в государственные фонды, запасы. Общество учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение. Общество оценивает резервы по обесценению прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Прочие активы, имеющие признаки обесценения резервируются. Расходы и доходы от изменения резервов по прочим активам учитываются на нетто-основе в статьях «Прочие расходы» и «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах Общества.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствовали финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации. Финансовые обязательства Общества, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств клиентов и кредиторской задолженности (порядок учета отражен в п.40 настоящего Примечания).
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В отчетном периоде у Общества отсутствовал объект учета
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В отчетном периоде у Общества отсутствовал объект учета
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В отчетном периоде у Общества отсутствовал объект учета
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	У Общества в отчетном периоде отсутствовало инвестиционное имущество.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	У Общества в отчетном периоде отсутствовало инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства для всех классифицированных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств общество определяется Обществом на дату ввода в эксплуатацию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет типовую классификацию, основанную на классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество предусмотрена следующая классификация нематериальных активов :программное обеспечение, лицензии и прочее.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения .

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Применяется линейный способ амортизации для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования. Начисления амортизации начинаются с даты, когда они становятся доступными для использования (срок использования 1-5 лет в зависимости от вида нематериального актива, но не более срока действия лицензионного договора).
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты, произведенные Обществом на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива. Все прочие затраты, связанные с обслуживанием НМА учитываются по мере их возникновения.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная): оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора. Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения, выходные пособия. Сумма расходов по оплате труда определяется в размере причитающихся платежей с учетом страховых взносов. Отражение в учете обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, в т.ч. их изменения и корректировки производятся в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательства по краткосрочным вознаграждениям не дисконтируются. Обязательства по выплате премий (в т.ч. по итогам года) признаются если: существует обязанность по выплате премий, исходя из требований локальных нормативных актов, условий трудовых договоров или сложившейся практики, если величина обязательств по выплате премий (вознаграждений) по итогам года может быть надежно определена.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В течение отчетного периода и на отчетную дату у Общества отсутствуют пенсионные планы для работников Общества.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В течение отчетного периода и на отчетную дату у Общества отсутствуют пенсионные планы для работников Общества.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В течение отчетного периода и на отчетную дату у Общества отсутствуют обязательства перед работниками по выплате им вознаграждений по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Обществом о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	В качестве запасов Обществом признаются все активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества, либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. Обществом было принято решение о применении пункта 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 года N 180н, в следствии этого Общество признает запасы, предназначенные для управленческих нужд, расходами периода, в котором они понесены, не включая их в стоимость запасов.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	В бухгалтерском учете Общества резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство, возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких) и вытекающее из договора, требований законодательства РФ; • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. За период 2022 г. У Общества отсутствовали резервы -оценочные обязательства.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Договора аренды признаются как активы в в форме права пользования и соответствующие обязательства на дату предоставления арендованных активов Общества на дату начала аренды. Обязательство оценивается в сумме равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если ставка не может быть определена, используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным некредитным финансовым организациям . Актив в форме права пользования первоначально оценивается по стоимости, включающей: суммы первоначальной оценки обязательства по аренде, авансовые платежи, первоначальные прямые затраты и затраты на восстановление. Впоследствии актив в форме права пользования оценивается по стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения и корректируется с учетом переоценки арендного обязательства в результате пересмотра оценки или модификацией договора аренды. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом в течение срока аренды. Краткосрочные договоры аренды офиса с учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, классифицируются Обществом как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	К краткосрочной аренде Общество относит договоры аренды сроком не более 12 месяцев, которые Общество не имеет намерения продлевать. К аренде базового актива низкой стоимости Общество относит договоры аренды имущества, стоимость которого на дату начала аренды не превышает 300 тыс. руб. Активы с низкой стоимостью включают небольшие предметы офисной мебели и техники. Общество не применяет освобождение в отношении активов с низкой стоимостью, сдаваемых в субаренду. По краткосрочной аренде и аренде базового актива низкой стоимости Общество признает арендные платежи в качестве расхода текущего периода в течение срока аренды. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, Общество учитывает на соответствующих внебалансовых счетах Плана счетов.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости в рублях. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока соответствующего обязательства.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	На 31 декабря 2022 г. уставный капитал полностью оплачен. Уставный капитал формируется Обществом следующим образом: обыкновенные акции отражаются в составе капитала; сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается в добавочном капитале.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет собственных выкупленных акций (долей).
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный капитал в размере 1245 тыс. рублей. (5% от уставного капитала). Резервный капитал предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, не может быть использован для иных целей. Резервный капитал не переоценивается.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года — в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются в том случае, когда утверждено право акционеров на получение соответствующих выплат. Дивиденды, относящиеся к отчетному периоду и предложенные или объявленные после отчетной даты, но до моменты утверждения финансовой отчетности, не признаются обязательствами по состоянию на отчетную дату в соответствии с МСФО (IAS) 10 "События после окончания отчетного периода"

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			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	Денежные средства в кассе	15	х	15	18	х	18
3	Денежные средства на расчетных счетах	168 474	2	168 472	95 488	1	95 487
6	Итого	168 489	2	168 487	95 506	1	95 505

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитных организациях (на 31 декабря 2021 г.: в 1 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 600 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 168 036 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 95 240 тысяч рублей), или 99,78 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2021 года: 99,74 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, отсутствовали по состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	168 487	95 505
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	308 735
4.1	Прочее	2	1
5	Итого	168 489	404 241

5.2.1 В отчетном периоде отсутствовали инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов

5.2.2 По строке "Прочее", в соответствии с разъяснениями Банка России, отражена корректировка денежных средств и их эквивалентов на сумму оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, которые не учитываются в целях составления Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации данные.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

31 декабря 2022 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	95 488	-	18	95 506
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	95 486	-	18	95 504
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	2	-	-	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 842 756	-	1 559	4 844 315
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 842 736	-	1 559	4 844 295
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	20	-	-	20
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 769 770)	-	(1 562)	(4 771 332)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 769 753)	-	(1 562)	(4 771 315)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(17)	-	-	(17)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	168 474	-	15	168 489
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	168 469	-	15	168 484

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	5	-	-	5
----	--	---	---	---	---

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	113 787	-	17	113 804
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	113 758	-	17	113 775
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	29	-	-	29
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 423 059	-	1 916	4 424 975
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 422 936	-	1 916	4 424 852
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	123	-	-	123

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 441 358)	-	(1 915)	(4 443 273)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 441 208)	-	(1 915)	(4 443 123)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(150)	-	-	(150)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	95 488	-	18	95 506
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	95 486	-	18	95 504
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	2	-	-	2

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

31 декабря 2022 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(1)	-	-	(1)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(1)	-	-	(1)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(12)	-	-	(12)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	-	-	(1)
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(11)	-	-	(11)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	11	-	-	11
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	10	-	-	10
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(2)	-	-	(2)

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(2)	-	-	(2)

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(11)	-	-	(11)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(11)	-	-	(11)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(4)	-	-	(4)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	-	-	(1)
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(3)	-	-	(3)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	14	-	-	14
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1

14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	13	-	-	13
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(1)	-	-	(1)
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(1)	-	-	(1)

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	4 818	8 605
6	Итого	4 818	8 605

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания. В течение 2022 и за 2021 г. Общество не осуществляло реклассификацию долговых финансовых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 818	8 605
4	нефинансовых организаций	4 818	8 605
12	Итого	4 818	8 605

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			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
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	230 095	-	230 095	308 735	-	308 735
13	Итого	230 095	-	230 095	308 735	-	308 735

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества были остатки средств в 1 кредитных организациях (на 31 декабря 2021 года: в 1 кредитных организациях) с общей суммой средств, превышающей 1000 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 230 095 тысячи рублей (на 31 декабря 2021 года: 308 735 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях на 31 декабря 2022 (на 31 декабря 2021 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2022 и на 31 декабря 2021 г. отсутствуют.

10.1.3. У Общества отсутствуют средства в кредитных организациях с задержками платежа на 31 декабря 2022 и на 31 декабря 2021 г.

10.1.4. В течение 2022 и за 2021 г. Общество не осуществляло реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не проводилась.

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

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		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
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 7,56 % / Макс. 7,56 %	Мин. дата 26.06.2023 / Макс. дата 26.06.2023	Мин. 6,60 % / Макс. 7,92 %	Мин. дата 11.01.2022 / Макс. дата 28.02.2022

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	51	-	51	51	-	51
8	Итого	51	-	51	51	-	51

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

11.1.2 Общество не производило реклассификацию долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и реклассификацию из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2022 и 2021 гг.

11.1.3 Просроченных займов и прочих размещенных средств на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 г. Общество не имеет.

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

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

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:	-	-	-	-	-	51	-	51
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	51	-	51
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	51	-	51
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	51	-	51

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 декабря 2021 г.

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:	-	-	-	-	-	51	-	51
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	51	-	51
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	51	-	51
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	51	-	51

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			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
2	Дебиторская задолженность клиентов	45 234	6 071	39 163	19 048	6 093	12 955
6	Прочая дебиторская задолженность	161	-	161	125	-	125
7	Итого	45 395	6 071	39 324	19 173	6 093	13 080

12.1.1 Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по лицензированной деятельности, связанной с оказанием услуг регистратора на 31 декабря 2022 г. в размере 45 234 тыс. рублей (на 31.12.2021 г.: 19 048 тыс.рублей).

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

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

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	19 048	-	-	-	125	19 173
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	14 291	-	-	-	125	14 416
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	4 757	-	-	-	-	4 757
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	91 555	-	-	-	2 200 151	2 291 706
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	89 164	-	-	-	2 200 144	2 289 308
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	2 391	-	-	-	7	2 398
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(63 729)	-	-	-	(2 200 108)	(2 263 837)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(62 267)	-	-	-	(2 200 108)	(2 262 375)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(1 462)	-	-	-	-	(1 462)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 640)	-	-	-	(7)	(1 647)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(1 640)	-	-	-	(7)	(1 647)

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	45 234	-	-	-	161	45 395
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	41 188	-	-	-	161	41 349
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	4 046	-	-	-	-	4 046

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	47 956	-	-	-	158	48 114
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	42 235	-	-	-	158	42 393
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	5 721	-	-	-	-	5 721
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	37 475	-	-	-	402 280	439 755
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	35 606	-	-	-	402 280	437 886
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	1 869	-	-	-	-	1 869
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(64 573)	-	-	-	(402 313)	(466 886)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(63 550)	-	-	-	(402 313)	(465 863)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(1 023)	-	-	-	-	(1 023)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 810)	-	-	-	-	(1 810)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(1 810)	-	-	-	-	(1 810)

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	19 048	-	-	-	125	19 173
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	14 291	-	-	-	125	14 416
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	4 757	-	-	-	-	4 757

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

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(6 093)	-	-	-	-	(6 093)
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 336)	-	-	-	-	(1 336)
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	(4 757)	-	-	-	-	(4 757)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(7 658)	-	-	-	(7)	(7 665)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(5 267)	-	-	-	-	(5 267)
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	(2 391)	-	-	-	(7)	(2 398)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	6 040	-	-	-	-	6 040
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 578	-	-	-	-	4 578
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	1 462	-	-	-	-	1 462
16	Списание финансовых активов, в том числе:	1 640	-	-	-	7	1 647
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	1 640	-	-	-	7	1 647
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(6 071)	-	-	-	-	(6 071)
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 025)	-	-	-	-	(2 025)
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	(4 046)	-	-	-	-	(4 046)

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(10 643)	-	-	-	-	(10 643)
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(5 018)	-	-	-	-	(5 018)
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	(5 625)	-	-	-	-	(5 625)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(3 042)	-	-	-	-	(3 042)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 093)	-	-	-	-	(1 093)
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	(1 949)	-	-	-	-	(1 949)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	5 782	-	-	-	-	5 782
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 775	-	-	-	-	4 775
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	1 007	-	-	-	-	1 007
16	Списание финансовых активов, в том числе:	1 810	-	-	-	-	1 810
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	1 810	-	-	-	-	1 810
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(6 093)	-	-	-	-	(6 093)
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 336)	-	-	-	-	(1 336)
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	(4 757)	-	-	-	-	(4 757)

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.	2 372	2 160	977	5 509
2	Накопленная амортизация	(868)	(495)	(70)	(1 433)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	1 504	1 665	907	4 076
4	Поступление	155	402	44	601
7	Выбытие	(11)	(47)	(131)	(189)
8	Амортизационные отчисления	(452)	(468)	(85)	(1 005)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	1 196	1 552	735	3 483
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	2 516	2 515	890	5 921
15	Накопленная амортизация	(1 320)	(963)	(155)	(2 438)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	2 516	2 515	890	5 921
15.2	Накопленная амортизация	(1 320)	(963)	(155)	(2 438)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	1 196	1 552	735	3 483
17	Поступление	298	24	3	325
21	Амортизационные отчисления	(420)	(528)	(86)	(1 034)
25	Прочее	-	44	(44)	0
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	1 074	1 091	608	2 773
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	2 794	2 548	849	6 191
28	Накопленная амортизация	(1 720)	(1 457)	(241)	(3 418)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	1 074	1 091	608	2 773

18.1.1 У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы и нематериальные активы, созданные самим Обществом.

18.1.2 По мнению Общества, представленная в Бухгалтерском балансе стоимость нематериальных активов практически совпадает со справедливой стоимостью.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	4 112	1 520	3 081	324	29 207	-	-	-	-	38 244
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 047	7 930	4 579	2 544	47 844	-	-	-	-	67 944
3	накопленная амортизация	(935)	(6 410)	(1 407)	(2 220)	(18 637)	-	-	-	-	(29 609)
4	накопленное обесценение	-	-	(91)	-	-	-	-	-	-	(91)
5	Поступление	-	-	-	-	10 223	-	-	-	-	10 223
9	Выбытие	-	-	-	-	(2 207)	-	-	-	-	(2 207)
10	Амортизация	(24)	(809)	(66)	(61)	(8 743)	-	-	-	-	(9 703)
20	Прочее	-	-	336	-	-	-	-	-	-	336
21	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	4 088	711	3 351	263	28 480	-	-	-	-	36 893
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 047	7 930	4 579	2 544	55 860	-	-	-	-	75 960
23	накопленная амортизация	(959)	(7 219)	(1 137)	(2 281)	(27 380)	-	-	-	-	(38 976)
24	накопленное обесценение	-	-	(91)	-	-	-	-	-	-	(91)
25	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	4 088	711	3 351	263	28 480	-	-	-	-	36 893
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 047	7 930	4 579	2 544	55 860	-	-	-	-	75 960
27	накопленная амортизация	(959)	(7 219)	(1 137)	(2 281)	(27 380)	-	-	-	-	(38 976)
28	накопленное обесценение	-	-	(91)	-	-	-	-	-	-	(91)
29	Поступление	-	-	-	-	10 126	-	-	-	-	10 126
34	Амортизация	(33)	(663)	-	(61)	(9 363)	-	-	-	-	(10 120)
45	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	4 055	48	3 351	201	29 244	-	-	-	-	36 899
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 047	7 931	4 579	2 475	65 986	-	-	-	-	86 018
47	накопленная амортизация	(992)	(7 883)	(1 137)	(2 274)	(36 742)	-	-	-	-	(49 028)
48	накопленное обесценение	-	-	(91)	-	-	-	-	-	-	(91)

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

19.1.2. Незавершенное строительство на отчетные даты отсутствует.

19.1.3. По мнению Общества, представленная в Бухгалтерском балансе стоимость основных средств практически совпадает со справедливой стоимостью. Для определения справедливой стоимости недвижимости (кроме прав аренды) были использованы данные независимой организации профессиональных оценщиков. На 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 г. обесценения по недвижимости нет. Общество продолжает использовать полностью самортизированные основные средства, первоначальная стоимость которых на 31 декабря 2022 г. составляет 9247 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 - 7140 тыс. руб.)

19.1.4. Основные средства не передавались в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			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	24	0	24	6	-	6
3	Расчеты по социальному страхованию	-	0	-	5	-	5
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 496	81	2 415	2 043	82	1 961
11	Итого	2 520	81	2 439	2 054	82	1 972

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г., в том числе:	-	2	-	-	-	2
2	стоимость (или оценка)	-	2	-	-	-	2
4	Поступление (создание)	-	5	-	-	-	5
8	Признание в составе расходов	-	(7)	-	-	-	(7)
18	Поступление (создание)	-	-	-	-	34	34
23	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	(34)	(34)

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2022 г.	-	82	-	-	-	82
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	28	34	-	-	62
3	Списание за счет резерва	-	(29)	(34)	-	-	(63)
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2022 г.	-	81	-	-	-	81

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2021 г.	-	66	-	-	-	66
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	56	-	-	-	56
3	Списание за счет резерва	-	(40)	-	-	-	(40)
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	-	82	-	-	-	82

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	49 041	53 613
6	Итого	49 041	53 613

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	32 053	30 573
15	Итого	32 053	30 573

24.1.1. В течение 2022 года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль (убыток) в сумме 0,00 тысяч рублей (в течение 2021 года: прибыль (убыток) в сумме 0,00 тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

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

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.		За 2021г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Мин.- 8,01%/ Макс.-11,98%	Мин. дата - 1096 дн/ Макс. дата -1341 дн	Мин. -5,64 %/ Макс. - 9,11%	Мин. дата - 1096 дн/ Макс. дата -1096 дн

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	61	53
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	58	92
19	Прочая кредиторская задолженность	831	757
20	Итого	950	902

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.

26.1.3. При составлении отчетности за 2022 г. были учтены рекомендации - разъяснения регулятора по порядку отражения авансов полученных от клиентов по торговым операциям. Суммы полученных за услуги авансов включаются в состав показателя 36 (номер строки) "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса и раскрываются по строке 7 "Авансы (предоплаты) полученные" таблицы 29.1. На 31.12.2022 авансы, полученные от клиентов за торговые операции в сумме 8910 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. - 43299 тыс. руб) отражены с учетом полученных разъяснений. Также были соответствующим образом изменены сопоставимые данные за 2021 год.

26.1.4. В состав прочей кредиторской задолженности на 31 декабря 2022 г. в том числе, входит задолженность по информационно-консультационным услугам -360 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 - 360 тыс. руб.), по рассылки материалов - 121 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. -48 тыс. руб.)

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	15 250	13 705
3	Расчеты по социальному страхованию	4 813	4 476
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	8 874	8 763
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	7 346	9 452
7	Авансы (предоплаты) полученные	8 909	43 299
11	Итого	45 192	79 695

29.1.1. При составлении отчетности за 2022 г. были учтены рекомендации - разъяснения регулятора по порядку отражения авансов полученных от клиентов по торговым операциям. Суммы полученных за услуги авансов включаются в состав показателя 36 (номер строки) "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса и раскрываются по строке 7 "Авансы (предоплаты) полученные" таблицы 29.1. На 31.12.2022 авансы, полученные от клиентов за торговые операции в сумме 8910 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. - 43299 тыс. руб) отражены с учетом полученных разъяснений. Также были соответствующим образом изменены сопоставимые данные за 2021 год.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Количество акций в обращении на начало сравнительного периода	24 903 300	24 903	-	-	3 405	28 308
4.1	Количество акций в обращении на конец сравнительного периода	24 903 300	24 903	-	-	3 405	28 308
5	Количество акций в обращении на начало отчетного периода	24 903 300	24 903	-	-	3 405	28 308
8	Количество акций в обращении на конец отчетного периода	24 903 300	24 903	-	-	3 405	28 308

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 24 903 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 г. : 24 903 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2022 года все выпущенные в обращение акции Общества были полностью оплачены. Общество производило пересчет акционерного капитала в соответствии с МСФО 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции» на сумму 3 405 тыс. руб.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.3 Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 рублей за одну акцию. Общество не имеет привилегированных акций.

30.1.4 Дивиденды в 2022 г. были начислены и выплачены в размере 61 586 тыс. руб. (в 2021 г. в размере 64 250 тыс. руб.)

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 2022 и 2021 годов некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100 000 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 323 516 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 г. - 290 893 тысяч рублей).

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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 2022г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	535	(372)	-	-	163
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	535	(372)	-	-	163
10	Итого	535	(372)	-	-	163

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 2021г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	315	-	-	315
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	315	-	-	315
10	Итого	-	315	-	-	315

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	37 586	14 038
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	37 586	14 038
15	Итого	37 586	14 038

Примечание 37. Резервы под обесценение
финансовых активов, оцениваемых по
амортизированной стоимости

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 начало отчетного периода	(1)	-	(6 093)	(6 094)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(1)	-	(1 625)	(1 626)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	1 647	1 647
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	(2)	-	(6 071)	(6 073)

37.1.1 В графе 3 "Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах" отражены данные по резерву под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на расчетных счетах.

37.1.2 Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечаниях 5, 10 и 12 настоящего приложения.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода	(11)	-	(10 643)	(10 654)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	10	-	2 740	2 750
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	1 810	1 810
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	(1)	-	(6 093)	(6 094)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	72 257	73 660
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	28 005	22 379
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	1 177	490
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	26 281	22 229
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	57 538	37 176
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	143	146
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	196 268	130 097
15	Итого	381 669	286 177
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	197	235
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	890	675
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	1 573	1 141
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	3 659	5 469
55	Итого	6 319	7 521
56	Всего	387 988	293 698

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	82 740	83 138
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	22 055	21 901
5	Прочее	1 505	1 573
6	Итого	106 300	106 612

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по начислению окладов и стимулирующих выплат (премии), периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность и т.д.), а также расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 11198 тыс. рублей (за 2021 год: 11027 тыс. рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тыс. руб. (за 2021 год: 0 тыс. руб.)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 22055 тыс. рублей (за 2021 год: 21901 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	50 110	32 018
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	45	35
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	322	314
11	Прочее	776	714
12	Итого	51 253	33 080

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	2 771	1 806
7	Итого	2 771	1 806

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	97 870	64 980
2	Амортизация основных средств	10 120	10 679
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 034	1 056
4	Расходы по аренде	41	75
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	2 372	1 213
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 637	1 603
7	Расходы по страхованию	1 709	1 559
8	Расходы на рекламу и маркетинг	416	375
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	4 947	4 834
12	Транспортные расходы	343	305
13	Командировочные расходы	146	195
14	Штрафы, пени	4	3
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 452	1 941
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	162	165
17	Прочие административные расходы	2 857	2 903
18	Итого	126 110	91 886

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 2022 года 0,00 тысяч рублей (за 2021 года: 0,00 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за 2022 года 0,00 тысяч рублей (за 2021 года: 0,00 тысяч рублей).

46.1.2 По строке 4 "Расходы по аренде" за 2022 и 2021 г. отражены расходы по аренде, где базовый актив имеет низкую стоимость .

46.1.3 В состав прочих административных расходов за 2022 год входят расходы: по списанию стоимости запасов в размере 2652 тыс. руб. (за 2021 г. - 2575 тыс. руб.).

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	126	128
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	8	58
8	Прочие доходы	11	351
9	Итого	145	537

47.1.1 По строке "прочие доходы" за 2021 г. отражена сумма восстановленной начисленной амортизации по основным средствам в размере 336 тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	20	56
5	Прочие расходы	173	55
6	Итого	193	111

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует объекты недвижимости, для осуществления основной деятельности. Условия аренды согласовываются индивидуально. Арендные платежи являются фиксированными. При определении срока договорных отношений Общество учитывает все факторы и обстоятельства, создающие экономические стимулы для исполнения опциона на продлении договора или отказа от исполнения опциона на его прекращение.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Договор аренды может предусматривать переменную арендную плату, которая фактически является оплатой коммунальных услуг, признается в расходах Общества как "расходы на содержание основных средств и другого имущества"
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договора аренды не предусматривают особых условий, но арендованные активы не могут использоваться как обеспечение по займам.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой у Общества отсутствуют и не предусмотрены договорами аренды.
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	У Общества отсутствуют договорные обязательства 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	Арендатор вправе совершать улучшения предмета аренды за счет собственных средств
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях производятся за счет собственных средств.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Переоценка стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде осуществляется в случаях: изменений арендных платежей и в случае изменения срока аренды
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В договорах аренды отсутствует информация о процентной ставке. Для расчета используется ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на срок, соответствующий сроку договора аренды. При этом используется ставка за последний месяц, информация о котором доступна на дату начала аренды, опубликованная на сайте Банка России
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют допущения, использованные при определении переменных арендных платежей

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	29 244	28 479
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	32 053	30 573

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	3 298	2 341
2	уплаченные проценты	2 771	1 806
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	50	69
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	477	466
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	8 646	9 417
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	8 646	9 417
7	Итого отток денежных средств	11 944	11 758

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	29 431	15 625
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(848)	907
4	Итого, в том числе:	28 583	16 532
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	28 583	16 532

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2022 г.	20
На 31 декабря 2021 г.	20

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	137 937	78 131
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год:20%; 2021 год: 20%)	27 587	15 626
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 057	963
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(61)	(57)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	28 583	16 532
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20	20

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового					
1	Разницы по переоценке долевых ценных бумаг	803	756	-	47
2	Аренда	562	143	-	419
3	Оценочное обязательство перед сотрудниками	4 615	126	-	4 489
4	Резерв под обесценение задолженности	1 230	(5)	-	1 235
5	Прочее	1	-	-	1
6	Общая сумма отложенного налогового актива	7 211	1 021	-	6 191
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	7 211	1 021	-	6 191
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Нематериальные активы	(12)	5	-	(17)
9	Основные средства	(506)	(177)	-	(329)
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(518)	(172)	-	(346)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6 693	848	-	5 845
12	Признанный отложенный налоговый актив	6 693	848	-	5 845

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового					
убытка					

1	Разницы по переоценке долевых ценных бумаг	47	(63)	-	110
2	Аренда	419	48	-	371
3	Резервы под обесценение по денежным средствам	-	(2)	-	2
4	Оценочное обязательство перед сотрудниками	4 489	295	-	4 194
5	Резерв под обесценение задолженности	1 235	(907)	-	2 142
2	Прочее	1	1	-	-
3	Общая сумма отложенного налогового актива	6 191	(628)	-	6 819
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 191	(628)	-	6 819
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Нематериальные активы	(17)	(7)	-	(10)
11	Основные средства	(329)	(272)	-	(57)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(346)	(279)	-	(67)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 845	(907)	-	6 752
10	Признанный отложенный налоговый актив	5 845	(907)	-	6 752

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.		За 2021г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного	61 586	-	64 251	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного	(61 586)	-	(64 251)	-

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некорпоративной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2021 года нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации составила 61 599 тысяч рублей (за 2020 год: 72 021 тысяч рублей).

49.1.3. Сумма непризнанных дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям по состоянию на 31.12. 2022 года составляет 0,00 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 0,00 тысяч рублей).

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
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 первоначального признания, в том числе:	727	816	194	164	-	1 901
8	дебиторская задолженность клиентов	727	816	194	164	-	1 901
25	Итого	727	816	194	164	-	1 901

52.6.1 Общество отражает дебиторскую задолженность клиентов за минусом сформированного резерва. Произведен перерасчет данных за 2021 год

52.6.2. Общество не отражает в таблице 52.6 непросроченную дебиторскую задолженность клиентов, размер которой на 31 декабря 2022 г. составлял 37 262 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 -10 290 тыс. руб.)

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

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 первоначального признания, в том числе:	1 120	760	695	90	-	2 665
8	дебиторская задолженность клиентов	1 120	760	695	90	-	2 665
25	Итого	1 120	760	695	90	-	2 665

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

на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	168 199	270	-	-	15
2	денежные средства на расчетных счетах	168 199	270	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	15
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	230 095	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	230 095	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	51
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	51

52.8.1 Для цели оценки кредитного качества долговых инструментов, Общество использует кредитные рейтинги агентств, включенных в Реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России - Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА».

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

на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	95 370	116	-	-	18
2	денежные средства на расчетных счетах	95 370	116	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	18
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	308 735	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	308 735	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	51
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	51

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	5
2	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	5
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	41 349
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	41 188
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	161

52.9.1 Для цели оценки кредитного качества долговых инструментов, Общество использует кредитные рейтинги агентств, включенных в Реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России - Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА».

52.9.2 Значения данных по строкам 2, 39 и 43 указаны в размере полной балансовой стоимости.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	2
2	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	2
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	14 416
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	14 291
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	125

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	4 046
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	4 046

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	4 757
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	4 757

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	168 487	-	-	168 487
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 831	-	-	4 831
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 818	-	-	4 818
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	13	-	-	13
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	269 470	-	-	269 470
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	230 095	-	-	230 095
10	займы выданные и прочие размещенные средства	51	-	-	51
11	дебиторская задолженность	39 324	-	-	39 324
17	Итого активов	442 788	-	-	442 788
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	82 044	-	-	82 044
22	средства клиентов	49 041	-	-	49 041
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	32 053	-	-	32 053
25	кредиторская задолженность	950	-	-	950
28	Итого обязательств	82 044	-	-	82 044
29	Чистая балансовая позиция	360 744	-	-	360 744

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	95 505	-	-	95 505
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 618	-	-	8 618
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 605	-	-	8 605
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	13	-	-	13
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	321 866	-	-	321 866
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	308 735	-	-	308 735
10	займы выданные и прочие размещенные средства	51	-	-	51
11	дебиторская задолженность	13 080	-	-	13 080
17	Итого активов	425 989	-	-	425 989
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	85 088	-	-	85 088
22	средства клиентов	53 613	-	-	53 613
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	30 573	-	-	30 573
25	кредиторская задолженность	902	-	-	902
28	Итого обязательств	85 088	-	-	85 088
29	Чистая балансовая позиция	340 901	-	-	340 901

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 041	-	-	-	-	-	-	-	49 041
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	49 041	-	-	-	-	-	-	-	49 041
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 020	9 059	24 095	722	-	-	-	-	36 896
20	обязательства по аренде	3 020	9 059	24 095	722	-	-	-	-	36 896
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	950	-	-	-	-	-	-	-	950
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	61	-	-	-	-	-	-	-	61
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	58	-	-	-	-	-	-	-	58
40	прочая кредиторская задолженность	831	-	-	-	-	-	-	-	831
42	Итого обязательств	53 011	9 059	24 095	722	-	-	-	-	86 887

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 613	-	-	-	-	-	-	-	53 613
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	53 613	-	-	-	-	-	-	-	53 613
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 811	8 456	22 488	701	-	-	-	-	34 456
20	обязательства по аренде	2 811	8 456	22 488	701	-	-	-	-	34 456
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	902	-	-	-	-	-	-	-	902
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	53	-	-	-	-	-	-	-	53
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	92	-	-	-	-	-	-	-	92
40	прочая кредиторская задолженность	757	-	-	-	-	-	-	-	757
42	Итого обязательств	57 326	8 456	22 488	701	-	-	-	-	88 971

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	168 487	-	-	168 487
2	денежные средства на расчетных счетах	168 472	-	-	168 472
4	прочие денежные средства	15	-	-	15
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	230 095	-	230 095
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	230 095	-	230 095
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51	-	-	51
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	51	-	-	51
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	39 324	-	-	39 324
65	дебиторская задолженность клиентов	39 163	-	-	39 163
69	прочая дебиторская задолженность	161	-	-	161
71	Итого активов	207 862	230 095	-	437 957
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 041	-	-	49 041
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	49 041	-	-	49 041
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 301	7 200	22 552	32 053
91	обязательства по аренде	2 301	7 200	22 552	32 053
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	950	-	-	950
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	61	-	-	61
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	58	-	-	58
111	прочая кредиторская задолженность	831	-	-	831

113	Итого обязательств	52 292	7 200	22 552	82 044
114	Итого разрыв ликвидности	155 570	222 895	(22 552)	355 913

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	95 505	-	-	95 505
2	денежные средства на расчетных счетах	95 487	-	-	95 487
4	прочие денежные средства	17	-	-	17
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	308 735	-	-	308 735
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	308 735	-	-	308 735
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51	-	-	51
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	51	-	-	51
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	13 080	-	-	13 080
65	дебиторская задолженность клиентов	12 955	-	-	12 955
69	прочая дебиторская задолженность	125	-	-	125
71	Итого активов	417 371	-	-	417 371
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 613	-	-	53 613
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	53 613	-	-	53 613
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 227	6 949	21 397	30 573
91	обязательства по аренде	2 227	6 949	21 397	30 573
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	902	-	-	902
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	53	-	-	53

102	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	92	-	-	92
111	прочая кредиторская задолженность	757	-	-	757
113	Итого обязательств	56 742	6 949	21 397	85 088
114	Итого разрыв ликвидности	360 629	(6 949)	(21 397)	332 283

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	168 487	-	-	-	168 487
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 831	-	-	-	4 831
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 818	-	-	-	4 818
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	13	-	-	-	13
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	269 470	-	-	-	269 470
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	230 095	-	-	-	230 095
10	займы выданные и прочие размещенные средства	51	-	-	-	51
11	дебиторская задолженность	39 324	-	-	-	39 324
16	Итого активов	442 788	-	-	-	442 788
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	82 044	-	-	-	82 044
21	средства клиентов	49 041	-	-	-	49 041
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	32 053	-	-	-	32 053
24	кредиторская задолженность	950	-	-	-	950
26	Итого обязательств	82 044	-	-	-	82 044
27	Чистая балансовая позиция	360 744	-	-	-	360 744

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	95 505	-	-	-	95 505
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 618	-	-	-	8 618
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 605	-	-	-	8 605
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	13	-	-	-	13
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	321 866	-	-	-	321 866

9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	308 735	-	-	-	308 735
10	займы выданные и прочие размещенные средства	51	-	-	-	51
11	дебиторская задолженность	13 080	-	-	-	13 080
16	Итого активов	425 989	-	-	-	425 989
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	85 088	-	-	-	85 088
21	средства клиентов	53 613	-	-	-	53 613
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	30 573	-	-	-	30 573
24	кредиторская задолженность	902	-	-	-	902
26	Итого обязательств	85 088	-	-	-	85 088
27	Чистая балансовая позиция	340 901	-	-	-	340 901

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

Для Общества процентные активы - это средства в кредитных организациях. Все средства в кредитных учреждениях с фиксированными ставками, по этим инструментам Общество не рассчитывает чувствительность. При изменении рыночных ставок по таким инструментам, доходы Общества не изменятся и не будет влияния на чистый процентный доход и на капитал. Акции, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли/убытки не подвержены процентному риску.

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 РТС	-39,18% (31/12/2022), 15,01% (31.12.2021)	(368)	(294)	640	512
2	Индекс Мосбиржи	-43,12% (31.12.2022), 15,05% (31.12.2021)	(406)	(324)	646	516

52.17.1 Для оценки чувствительности прибыли и капитала к изменению рыночных индексов использовался коэффициент бета. Он показывает чувствительность изменения доходности инвестиций от доходности рынка (рыночного индекса).

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 818	-	-	4 818
2	финансовые активы, в том числе:	4 818	-	-	4 818
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 818	-	-	4 818
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 818	-	-	4 818
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 818	-	-	4 818

56.1.1 Финансовые активы, классифицированные в 1 уровень иерархии справедливой стоимости активов, представлены долевыми ценными бумагами, котируемыми на бирже, объем и частота торгов по которым были достаточны для признания рынка активным. При оценке данных активов на 31 декабря 2022 г. Общество использовало последнюю доступную цену сделки без дополнительных корректировок ("бид"). В течение 2022 г. и 2021 г. Общество не осуществляло реклассификаций финансовых инструментов между уровнями иерархии справедливой стоимости.

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	8 605	-	-	8 605
2	финансовые активы, в том числе:	8 605	-	-	8 605
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 605	-	-	8 605
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 605	-	-	8 605
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	8 605	-	-	8 605

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

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	затратный метод (метод чистых активов)	Использованы данные отчетности, опубликованные на 30.09.2021	-	-	чувствительность к благоприятным(неблагоприятным) изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб.
2	финансовые активы, в том числе:	-	затратный метод (метод чистых активов)	Использованы данные отчетности, опубликованные на 30.09.2021	-	-	чувствительность к благоприятным(неблагоприятным) изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб.
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	затратный метод (метод чистых активов)	Использованы данные отчетности, опубликованные на 30.09.2021	-	-	чувствительность к благоприятным(неблагоприятным) изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб.

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

56.3.2. Чувствительность оценки справедливой стоимости, раскрытая в таблице, показывает направление, в котором изменится результат оценки вследствие увеличения или уменьшения соответствующих исходных данных. Для долевых ценных бумаг увеличение множителя прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации приведет к увеличению результата оценки. При этом увеличение дисконта на отсутствие рынка приведет к уменьшению результата оценки. Не было выявлено никакой взаимосвязи между ненаблюдаемыми исходными данными, используемыми некредитной финансовой организацией в оценке справедливой стоимости инвестиций в долевые инструменты уровня 3.

56.3.3 Справедливая стоимость финансового актива, классифицируемого как оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации (долевые ценные бумаги) по строкам 1,2,52 графы 3 на 31 декабря 2022 г. равна 13 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. равна 13 тыс. руб.)

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	затратный метод (метод чистых активов)	Использованы данные отчетности, опубликованные на 30.09.2021	-	-	чувствительность к благоприятным(неблагоприятным) изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб.
2	финансовые активы, в том числе:	-	затратный метод (метод чистых активов)	Использованы данные отчетности, опубликованные на 30.09.2021	-	-	чувствительность к благоприятным(неблагоприятным) изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб.
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	затратный метод (метод чистых активов)	Использованы данные отчетности, опубликованные на 30.09.2021	-	-	чувствительность к благоприятным(неблагоприятным) изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	168 487	-	269 470	437 957	437 957
2	денежные средства, в том числе:	168 487	-	-	168 487	168 487
3	денежные средства в кассе	15	-	-	15	15
5	денежные средства на расчетных счетах	168 472	-	-	168 472	168 472
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	269 470	269 470	269 470
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	230 095	230 095	230 095
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	230 095	230 095	230 095
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	51	51	51
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной	-	-	51	51	51
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	39 324	39 324	39 324
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	39 163	39 163	39 163
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	161	161	161
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	82 044	82 044	82 044
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	82 044	82 044	82 044
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	49 041	49 041	49 041
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	49 041	49 041	49 041
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	32 053	32 053	32 053
47	обязательства по аренде	-	-	32 053	32 053	32 053
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	950	950	950
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	61	61	61
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	58	58	58
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	831	831	831

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

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	95 505	-	321 866	417 372	417 372
2	денежные средства, в том числе:	95 505	-	-	95 505	95 505
3	денежные средства в кассе	18	-	-	18	18
5	денежные средства на расчетных счетах	95 487	-	-	95 487	95 487
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	321 866	321 866	321 866
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	308 735	308 735	308 735
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	308 735	308 735	308 735
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	51	51	51
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной	-	-	51	51	51
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	13 080	13 080	13 080
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	12 955	12 955	12 595
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	125	125	125

39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	85 088	85 088	85 088
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	85 088	85 088	85 088
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	53 613	53 613	53 613
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	53 613	53 613	53 613
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	30 573	30 573	30 573
47	обязательства по аренде	-	-	30 573	30 573	30 573
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	902	902	902
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	53	53	53
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	92	92	92
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	757	757	757

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	173	-	173
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	173	-	173
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	13 270	98	-	13 368

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом и компаниями под общим контролем. Эти операции включали: договоры на ведение реестров владельцев ценных бумаг, договора на выполнении функций счетной комиссии на общем собрании акционеров, рассылки лицам, указанным заказчиком документов и материалов, проведения операций в реестрах. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. Общество не имеет выданных гарантий и поручительств, а также договорных обязательств по будущим операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года.

58.1.3. В связи с внесением изменений в состав Ключевого управленческого персонала сделан перерасчет по строке 29 графа 7 "Прочие обязательства" на 31 декабря 2021 года (до 22 262 тыс. руб., после 12 712 тыс. руб.)

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2021 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	109	-	109
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	109	-	109
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	12 712	116	-	12 828

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	21 315	21 566

58.3.1 Информация о вознаграждения ключевому управленческому персоналу Общества указана с учетом заработной платы, обязательств по неиспользованным отпускам, вознаграждений по итогам года, начислений страховых взносов во внебюджетные фонды.

58.3.2.В связи с внесением изменений в состав Ключевого управленческого персонала сделан перерасчет по строке 1 "Краткосрочные вознаграждения" за 2021 года (до 51 591 тыс. руб., после 21 566 тыс. руб.)

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События, произошедшие после отчетной даты, по которым требуется корректировка числовых значений или раскрытие информации, отсутствовали.

Генеральный директор

Савицкий О.В.

31 марта 2023 г.