



ООО «Русаудит»
127015, город Москва,
вн.тер.г. муниципальный
округ Бутырский,
Бутырская улица,
д. 76, стр.1, помещ. I
+7 (495) 783 88 00
+7 (495) 783 88 94 Факс
info@russaudit.ru
www.russaudit.ru

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ
«ХАМСТЕР-ИНВЕСТ»**

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год**

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (далее по тексту - Общество), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2022 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и потоки денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего 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 обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

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

При подготовке 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.

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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 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 выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля 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 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 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель аудита, по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Догданов Денис Владимирович.



Д.В. Догданов,
Действующий от имени аудиторской организации
на основании Доверенности №49-17/23-8 от 9 января 2023 года,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(Доверенность №57-17/23-8 от 9 января 2023 года)
ОРНЗ 21706040057

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Русаудит оценка и консалтинг» (ООО «Русаудит») 127015, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Бутырский,
ул. Бутырская, д. 76, стр. 1, помещение I
ОРНЗ 11606048583

«13» апреля 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293566000	6005197	5167746450482	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2022 г.Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» /ООО ИК "Хамстер-Инвест"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)Почтовый адрес 117342, Москва г, ул. Бутлерова, д. 17, этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	815	630
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		15 615	18 028
6	долговые инструменты	8	3 266	2 139
7	долевые инструменты	9	12 349	15 890
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		143 779	235 350
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	143 779	235 350
17	Нематериальные активы	18	127	-
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 077	4 024
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	32	133
20	Отложенные налоговые активы	48	2 019	107
21	Прочие активы	20	428	1 437
22	Итого активов		165 891	259 710
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		149 633	234 454
27	средства клиентов	23	143 012	222 711
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 585	10 943
30	кредиторская задолженность	26	37	800
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3	920
34	Отложенные налоговые обязательства	48	16	-
36	Прочие обязательства	29	797	1 317
37	Итого обязательства		150 450	236 691
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	5 000	5 000
39	Добавочный капитал	30	3 600	3 600
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		200	1 479
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		19	(18)
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		6 622	12 959
52	Итого капитала		15 441	23 019
53	Итого капитала и обязательств		165 891	259 710

Генеральный директор Савицкий Савицкий Петр Сергеевич
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

"12" апреля 2023



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293566000	6005197	5167746450482	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2022 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (ООО ИК "Хамстер-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес _____ 117342, Москва г, ул. Бутлерова, д. 17, этаж 5, комната 45 _____

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:		280	536
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	(47)	2
4	процентные доходы	34	254	292
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		726	275
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	138	(10)
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	(1 247)	(1)
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	104	(45)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		5	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	346	23
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	17 067	45 913
16	Расходы на персонал	42	(11 332)	(16 834)
17	Прямые операционные расходы	43	(4 045)	(4 560)
18	Процентные расходы	44	(371)	(426)
20	Общие и административные расходы	46	(9 564)	(5 850)
22	Прочие доходы	47	78	24
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(7 887)	18 803
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 550	(3 717)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(29)	(3 361)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 579	(357)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(6 337)	15 086

Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(1 279)	998
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(1 279)	998
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 598)	1 248
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		320	(250)
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		38	(54)
55	чистое изменение справедливой стоимости долгового инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		38	(54)
56	изменение справедливой стоимости долгового инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		47	(73)
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долгового инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(9)	15
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	6
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долгового инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	(1)
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(1 241)	944
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(7 578)	16 030

Генеральный директор
(должность руководителя)

Салтыков
(подпись)

Салтыков Петр Сергеевич
(инициалы, фамилия)

" 12 " апреля 2023 года



филиал государственной финансовой организации Код организации по Единому государственному реестру юридических лиц (ОГРН)	45293566030
---	-------------

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Хамстер-Инвест», «Хамстер-Инвест» (ООО ИК «Хамстер-Инвест»)
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117342, Москва, г., ул. Бутырская, д. 17, этаж 3, комната 45

Код формы по ОФР: 6420004
 Годовая (квартальная)
 тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Центральный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцененным 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, связанных с изменением валютного курса	Резерв переоценки обязательств (займов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не подлежащий ограничению дивидендами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
																3
1	Остаток на 01.01.2021 г.		5 000			481		36								18
4	Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный		5 000			481		36								18
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X				X	X	X	X	X			6 989
6	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:					998	(54)								X	15 086
7	Переклассификация в состав прибыли или убытка в последующих периодах:					998										944
8	Переклассификация в состав прибыли или убытка в последующих периодах:						(54)									988
14.1	Остаток на 31.12.2021 г., пересмотренный		5 000			1 479		(18)		X						(54)
15	Остаток на 01.01.2022 г.		5 000			1 479		(18)								23 019
18	Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный		5 000			1 479		(18)								23 019
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X				X	X	X	X	X			23 019
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:					(1 279)		38							X	(6 337)
21	Переклассификация в состав прибыли или убытка в последующих периодах:					(1 279)										(1 241)
22	Переклассификация в состав прибыли или убытка в последующих периодах:															(1 279)
29	Остаток на 31.12.2022 г., в том числе		5 000			200	19		X							15 441

Генеральный директор: Савицкий (подпись), Петр Сергеевич (фамилия)

12 апреля 2023 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный	регистрационный номер
45293566000	6005197	5167746450482	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на _____ 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (ООО ИК "Хамстер-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117342, Москва г, ул. Бутлерова, д. 17, этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер	Наименование показателя	Примечания	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные		27 899	47 472
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(10 773)	(6 674)
6	Проценты уплаченные		(340)	(401)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		726	275
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по		-	4 297
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		3 176	(13 206)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(11 330)	(16 018)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 030)	(1 026)
11	Уплаченный налог на прибыль		(996)	(2 611)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(7 854)	(19 682)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(1 523)	(1 523)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией,		(352)	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов,		-	9 700
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов,		-	(1 304)
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		239	459
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(113)	8 856
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих		3 000	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других		-	(1 211)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 156)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		1 844	(1 211)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		207	72
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по		(16)	(55)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного	5	630	613
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного	5	821	630

Генеральный

(должность руководителя)

Салтыков

(подпись)

Салтыков Петр

(инициалы, фамилия)

" 12 " апреля 2023 года



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

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-14039-300000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	27.09.2017
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности, не имеющего права на основании договора на брокерское обслуживание с клиентом использовать в своих интересах денежные средства клиента и совершать сделки с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами за счет клиентов без привлечения другого брокера (агента), являющегося участником торгов и участником клиринга, № 045-14039-300000 от 27.09.2017 года; деятельность по инвестиционному консультированию (в силу закона осуществляется без получения лицензии, на основании включения в единый реестр инвестиционных советников (включена Банком России в реестр инвестиционных советников 28.06.2019 года).
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие ООО ИК "Хамстер-Инвест" отсутствует. Конечные владельцы (бенефициары) ООО ИК "Хамстер-Инвест" - Салтыков П.С. и Ивакина Л.Н.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	отсутствует
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	отсутствует
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Общество осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. Прошедший 2022 год ознаменовался резким ростом политической неопределенности и углублением конфликта на Украине. В феврале – марте 2022 года российский финансовый сектор подвергся беспрецедентному санкционному давлению, дестабилизирующему ситуацию на финансовом рынке и в обществе. В этих условиях Банк России принял экстренные меры, направленные на снижение негативных последствий санкций для финансового сектора, экономики и граждан. Реализованные Банком России меры в целом позволили финансовой инфраструктуре продолжить работу, обеспечить время для постепенной адаптации финансовых организаций к новым экономическим условиям при сохранении основных функций. Во втором квартале санкционное давление со стороны недружественных стран усилилось, однако это усиление мало повлияло на сложившиеся условия внутренней финансовой системы. После резкого всплеска инфляции в марте пошло замедление, перешедшее в серию месячных инфляций в июне-августе. Годовой показатель инфляции в конце периода приблизился к 13%. Опасения, связанные с пандемией COVID-19 отошли на второй план, Роспотребнадзор отменил практически все ограничения. В конце третьего квартала объявления о частичной мобилизации снова ударило по экономической среде, вызвав как обвал фондового рынка, так и риски отъезда части потенциально военнообязанных за границу. Нормативно-правовая база, части трудовых ресурсов в армию, а также отъезде части потенциально военнообязанных за границу. Нормативно-правовая база, регулирование финансовой сферы и налоговое законодательство подвержены часто вносимым изменениям и допускают возможность разных толкований, которые в совокупности с другими несовершенствами правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для ведения бизнеса.</p> <p>Вместе с этим, возврат крупных компаний к выплате дивидендов (Газпром, Лукойл и Роснефть в 4 квартале 2022 года, объявление Наблюдательного совета Сбербанка о рекомендации по выплате дивидендов в 1 квартале 2023 года) и возврат к публикации отчетности крупными компаниями демонстрирует снижение рисков и возврат к регулярным регуляторным и законодательным практикам. Руководство принимает все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в текущих условиях, сложившихся в политике, бизнесе и экономике в условиях специальной военной операции. Руководство Общества постоянно проводит анализ влияния данных факторов на деятельность Общества и способность продолжать деятельность в будущем.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом требований Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России, положением Банка России от 03.02.2016 N 532-П (ред. от 10.06.2019) «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торгов, 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», в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применимо

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует выработки оценок и допущений, которые могут повлиять на отражение активов и обязательств, включая раскрытие доходов и расходов, образовавшихся за отчетный период. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторов, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года. Основная часть учетной политики Компании состоит из наиболее важных положений, отражающих ее финансовое положение и результаты деятельности, а также требующих наиболее сложных, субъективных и комплексных суждений со стороны руководства Компании.</p>
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)	<p>Важнейшие, с точки зрения Руководства, принципы учетной политики представлены ниже.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Снижение стоимости долгосрочных активов. На каждую отчетную дату руководство осуществляет проверку балансовой стоимости своих долгосрочных активов с тем, чтобы определить, имеются ли признаки, свидетельствующие о наличии какого-либо убытка из-за обесценения этих активов. Такие оценки носят субъективный характер. - Резерв на обесценение дебиторской задолженности по оказанным услугам и прочей дебиторской задолженности. На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения дебиторской задолженности. - Сроки полезного использования основных средств. Оценка срока полезного использования основных средств является предметом суждения руководства, основанного на опыте эксплуатации подобных объектов основных средств. При определении величины срока полезного использования активов руководство принимает во внимание такие факторы, физический износ и условия эксплуатации. Изменения в указанных предположениях могут повлиять на коэффициенты амортизации в будущем. - Налогообложение. Руководство полагает, что оно достоверно отразило налоговые обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Компания признает отложенные налоговые активы и обязательства как результат предполагаемых будущих налоговых последствий существования разниц между стоимостью активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности и их налоговой базой, а также как результат использования в будущем убытков прошлых лет и предоставления налоговых кредитов с использованием ставок налога, которые предположительно будут действовать на момент погашения этих разниц.

	<p>Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обмен финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка на рынке цена финансового инструмента.</p> <p>Оценка по справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участия рынка генерирующей экономической выгоды либо посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом. Компания использует такие модели оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки по справедливой стоимости, при этом максимально используя наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные.</p> <p>Следующие методы и допущения используются для оценки справедливой стоимости:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства и их эквиваленты, дебиторская и кредиторская задолженность приблизительно равны их балансовой стоимости в значительной степени из-за краткосрочности этих инструментов; - справедливая стоимость займов рассчитывается путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием рыночной процентной ставки по долговым обязательствам, выданным на сопоставимых условиях, кредитным риском и оставшимся сроком погашения. <p>Компания использует следующую иерархическую структуру методов оценки для определения и раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов:</p> <p>Уровень 1: Для определения котировок на отчетную дату Общество принимает их рыночную цену, рассчитанную организатором торговли ПАО Московская Биржа (Рыночная цена (3)).</p> <p>В 2022 году Общество применило Указание ЦБ РФ от 25 февраля 2022 г. N 6073-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вложений в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, отдельными некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами».</p> <p>Уровень 2: иные модели оценки, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, прямо или косвенно основываются на информации, наблюдаемой на рынке.</p> <p>Уровень 3: модели оценки, использующие исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, которые не основываются на информации, наблюдаемой на рынке.</p>
<p>3</p> <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов</p>	<p>Функциональной валютой Компании является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, представляются собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте переводятся по функциональной валюте по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, отражаются в функциональной валюте по курсу, действующему на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действующему на дату совершения операции. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, отражаются в составе Отчета о финансовых результатах.</p> <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.</p>
<p>4</p> <p>МСФО (IAS) 21</p> <p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>	<p>Функциональной валютой Компании является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, представляются собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте переводятся по функциональной валюте по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, отражаются в функциональной валюте по курсу, действующему на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действующему на дату совершения операции. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, отражаются в составе Отчета о финансовых результатах.</p>
<p>5</p> <p>МСФО (IAS) 1</p> <p>Непрерывность деятельности</p>	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.</p>
<p>6</p> <p>МСФО (IAS) 29</p> <p>Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля</p>	<p>Пересчета показателей не осуществлялась ввиду несущественности отклонений.</p>
<p>7</p> <p>МСФО (IAS) 8</p> <p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>Раздел II. Изменения в учетной политике</p> <p>Изменений Учетной политики в связи с применением новых МСФО не было.</p>

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и интерпретаций, которые не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2022 года и не были применены досрочно:</p> <ul style="list-style-type: none"> • МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (1 января 2023 года); • Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием (дата будет определена Советом по МСФО); • Поправки к МСФО (IAS) 1 – Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (1 января 2023 года); • Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (1 января 2023 года); • Поправки к МСФО (IAS) 1 – Раскрытие учетной политики (1 января 2023 года); • Поправки к МСФО (IAS) 8 – Определение бухгалтерских оценок (1 января 2023 года); • Поправки к МСФО (IAS) 12 – Отложенный налог, относящийся к активам и обязательствам, возникающим из одной операции (1 января 2023 года); • Поправки к МСФО (IFRS) 17 – Первоначальное применение МСФО (IFRS) 17 и МСФО (IFRS) 9 – Сравнительная информация (1 января 2023 года); • Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям No 2 – Долгосрочные обязательства с финансовыми ограничительными условиями (1 января 2024 года); • Поправки к МСФО (IFRS) 16 – Обязательства по аренде в операциях по продаже и обратной аренде (1 января 2024 года).
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты 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. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль/или убыток	При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль/или убыток. При первоначальном признании финансовых активов оцениваются по справедливой стоимости через прибыль/или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль/или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить последовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить последовательность доходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение 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)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. На каждую отчетную дату Компания оценивает, не превышает ли балансовая стоимость основных средств их возмещающую стоимость. В случае превышения балансовой стоимости основных средств над их возмещающей стоимостью балансовая стоимость основных средств уменьшается до их возмещающей стоимости.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сооружения и оборудование 3-10 Офисное оборудование 3-10
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способен приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	НМА учитываются по стоимости приобретения, 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 не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Определение срока полезного использования НИМА производится исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследования при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущую экономическую выгоду; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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	Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионной фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи. Чистая возможная цена продажи – расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Разница между стоимостью запасов и чистой возможной ценой продажи списывается на расходы непосредственно со счета, на котором учтены запасы. Запасы списываются на расходы в полной сумме понесенных затрат в момент их передачи ответственным лицом в эксплуатацию, то есть для выполнения работ, оказания услуг.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37 и учетной политикой Общества.

39	МСФО (IFRS) 16	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды</p>	<p>С 01 января 2019 года аренда признается в качестве актива в форме права пользования и соответствующего обязательства на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом.</p> <p>Классификация договоров аренды по срокам.</p> <p>Основным критерием признания аренды долгосрочной является наличие в договоре аренды права или опциона Арендатора на продолжительное приоритетное пользование активом.</p> <p>Не признаются арендой договор, по которому арендатор не может полностью контролировать актив и его использование.</p> <p>Учет долгосрочной аренды</p> <p>На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей за весь срок предполагаемой аренды. Если предполагаемый срок долгосрочной аренды не установлен в договоре, Компания применяет профессиональное суждение о предполагаемом сроке аренды и частоте пересмотра ожидаемого срока аренды по каждому заключенному договору.</p> <p>Арендные платежи за установленный весь предполагаемый срок дисконтируются с использованиемем преддисконтированной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета преддисконтированной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. В качестве упрощения практического характера. Обязательство по договору аренды признаются Компания в корреспонденции со счетом учета Активов в форме права пользования на дату начала аренды. Единичней бухгалтерского учета актива в форме права пользования является объект аренды. Стоимость актива в форме права пользования увеличивается затем на стоимость прямых понесенных затрат (переезд, ремонт) и авансом оплаченных платежей за аренду. На дату начала аренды актива в форме права пользования вводится в эксплуатацию.</p> <p>Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом.</p> <p>Арендные обязательства увеличиваются по мере начисления процентных расходов по ставке дисконтирования, примененной при расчете приведенной стоимости Арендных обязательств, и уменьшаются по мере переноса арендных платежей на счет расчетов с арендодателем.</p> <p>При изменении условий аренды Компания пересматривает арендные обязательства. Пересмотренные арендные платежи должны быть дисконтированы по прежней или по новой ставке дисконтирования, в зависимости от характера изменений.</p> <p>Компания отражает изменение арендных обязательств на разницу между суммой арендных обязательств в учете на дату пересмотра и пересмотренной стоимостью арендных обязательств в корреспонденции со счетом учета имущества, полученного в финансовую аренду, полученного в финансовую аренду. Балансовая стоимость имущества, полученного в финансовую аренду, корректируется в соответствии с п. 35 (b) МСФО (IAS) 16 «Основные средства». На дату пересмотра накопленная амортизация вычитается из валовой балансовой стоимости имущества, полученного в финансовую аренду.</p> <p>Последующая амортизация начисляется исходя из пересмотренной стоимости Актива в форме права пользования, со дня пересмотра аренды до окончания пересмотренного срока аренды.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнения, аннулирована или прекращена по истечении срока
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Не применимо
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Организация выкупает собственные акции, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные различия или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные различия.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	821	6	815	630	-	630
6	Итого	821	6	815	630	-	630

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в _____ 2 кредитных

организациях и банках-нерезидентах (т 01.01.2022 года: в _____ 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах)
с общей суммой денежных средств превышающей _____ 821 тысяч рублей. С совокупная сумма этих остатков составляла _____
821 тысяч рублей (на 01.01.2022 года: _____ 630 тысяч рублей), или _____ 100 процентов
от общей суммы денежных средств (на 01.01.2022 года: _____ 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию 31.12.2022 года включают _____ 0 тысяч рублей (не 01.01.2022 года: _____ 0 тысяч рублей).

тыс.руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства	821	630
5	Итого	821	630

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2022

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:	630	-	-	630
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	630	-	-	630
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	47 728	-	235 707	283 434
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 728	-	235 707	283 434
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(47 537)	-	(235 707)	(283 244)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(47 537)	-	(235 707)	(283 244)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	821	-	-	821
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	821	-	-	821

На 31.12.2021

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:	613	-	-	613
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	613	-	-	613
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	61 716	-	316 237	377 953
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	61 716	-	316 237	377 953
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(61 699)	-	(316 237)	(377 937)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(61 699)	-	(316 237)	(377 937)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	630	-	-	630
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	630	-	-	630

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам

На 31.12.2022

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:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	14	-	-	14
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14	-	-	14
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9)	-	-	(9)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(9)	-	-	(9)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,	6	-	-	6
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	6

На 31.12.2021

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:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,	-	-	-	-
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 266	2 139
2	Правительства Российской Федерации	3 266	2 139
14	Итого	3 266	2 139

тыс.руб.

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	(23)	45
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	233	396
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(186)	(470)
4	Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка, за отчетный период	-	6
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	24	(23)

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход представлена без учета влияния отложенного налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные в составе прочего совокупного дохода по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2022 года составляют 5 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: ОНА 5 тысяч рублей)

тыс.руб.

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	6 477	9 625
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	5 872	6 265
5	Итого	12 349	15 890

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	1 848	601
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	1 210	5 461
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(2 809)	(4 213)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	250	1 848

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход представлена без учета влияния отложенного налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные в составе прочего совокупного дохода по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2022 года составляют 50 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 367 тысяч рублей)

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	143 877	97	143 779	235 557	206	235 350
13	Итого	143 877	97	143 779	235 557	206	235 350

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в кредитной организации и банках-нерезидентах (на 01.01.2022 года: в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах с общей суммой денежных средств, превышающей 143877 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 143877 тысяч рублей (на 01.01.2022 года: 235557 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2022 года: 100 тысяч рублей).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2022 года: 0 тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

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

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

На 31.12.2022

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235 557	-	235 557
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235 557	-	235 557
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 438 306	-	5 438 306
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 438 306	-	5 438 306
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 530 409)	-	(5 530 409)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 530 409)	-	(5 530 409)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	423	-	423
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	423	-	423
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143 877	-	143 877
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143 877	-	143 877

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

На 31.12.2021

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	2												14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	184 628	-	184 628
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	184 628	-	184 628
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 309 709	-	28 309 709
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 309 709	-	28 309 709
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28 258 243)	-	(28 258 243)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28 258 243)	-	(28 258 243)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(537)	-	(537)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(537)	-	(537)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235 557	-	235 557
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235 557	-	235 557

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

На 31.12.2022

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206	-	206
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206	-	206
5	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91	-	91
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91	-	91
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(200)	-	(200)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(200)	-	(200)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97	-	97
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97	-	97

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

На 31.12.2021

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162	-	162
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162	-	162
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71	-	71
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71	-	71
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26)	-	(26)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26)	-	(26)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206	-	206
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206	-	206

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2022

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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	17 067	-	4 935	-	-	22 001
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 067	-	4 935	-	-	22 001
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(17 067)	-	(4 888)	-	-	(21 955)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(17 067)	-	(4 888)	-	-	(21 955)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	(46)	-	-	(46)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(46)	-	-	(46)

На 31.12.2021

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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	45 913	-	29 145	-	-	75 057
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 913	-	29 145	-	-	75 057
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(45 913)	-	(29 145)	-	-	(75 057)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(45 913)	-	(29 145)	-	-	(75 057)

тыс.руб.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	-	-	-	-
17	Поступление	-	-	143	143
21	Амортизационные отчисления	-	-	(16)	(16)
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	-	127	127
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	-	-	143	143
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-	-	(16)	(16)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	-	127	127

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2022

г. был признан убыток в размере _____ - тысяч рублей (в 2021 году: _____ - тысяч рублей).

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в 2022 году в размере _____ - тысяч рублей (в

2021 году: _____ - тысяч рублей).

18.1.3. В составе "Прочих нематериальных активов" отражен товарный знак.

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года, в том числе:	-	38	-	-	5 219	-	-	-	-	5 257
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	393	-	-	6 702	-	-	-	-	7 095
3	накопленная амортизация	-	(354)	-	-	(1 483)	-	-	-	-	(1 838)
4	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Поступления	-	-	-	-	63	-	-	-	-	63
10	Амортизация	-	(38)	-	-	(1 258)	-	-	-	-	(1 296)
21	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года, в том числе:	-	-	-	-	4 024	-	-	-	-	4 024
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	393	-	-	6 765	-	-	-	-	7 158
23	накопленная амортизация	-	(393)	-	-	(2 741)	-	-	-	-	(3 134)
24	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе:	-	-	-	-	4 024	-	-	-	-	4 024
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	393	-	-	6 765	-	-	-	-	7 158
27	накопленная амортизация	-	(393)	-	-	(2 741)	-	-	-	-	(3 134)
29	Поступления	-	-	-	348	-	-	-	-	-	348
34	Амортизация	-	-	-	(101)	(1 217)	-	-	-	-	(1 319)
44	Прочее	-	-	-	23	23	-	-	-	-	23
45	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе:	-	-	-	247	2 830	-	-	-	-	3 077
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	393	-	348	6 788	-	-	-	-	7 529
47	накопленная амортизация	-	(393)	-	(101)	(3 959)	-	-	-	-	(4 453)

тыс.руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022				На 31.12.2021			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8		
3	Расчеты по социальному страхованию	12	-	12	13	-	13		
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1	-	1	-	-	-		
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	415	-	415	1 424	-	1 424		
11	Итого	428	-	428	1 437	-	1 437		

тыс.руб.

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	143 012	222 711
6	Итого	143 012	222 711

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	3 548	4 844
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	-	6 099
4	сделки репо	-	6 099
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	3 036	-
15	Итого	6 585	10 943

24.1.1. Погашение арендных обязательств осуществляется авансовыми платежами на ежемесячной основе.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по финансовой аренде	8,11	20.11.2024	8,11	20.11.2024
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	8,8	10.01.2022
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	9	30.12.2022	8,8	10.01.2022

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30	10
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	6	7
19	Прочая кредиторская задолженность	1	783
20	Итого	37	800

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

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

тыс.руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	115	188
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	682	1 129
10	Итого	797	1 317

тыс.руб.

Капитал

Таблица 30

ООО ИК «Хамстер-Инвест» является Обществом с ограниченной ответственностью, уставный капитал распределен на доли между его участниками. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 года и на 31.12.2021 года составляет 5 000 тыс. руб. Добавочный капитал Общества сформирован за счет безвозмездного финансирования, предоставленного участниками Общества и по состоянию на 31.12.2022 года и на 31.12.2021 года составляет 3 600 тыс.

Управление капиталом

тыс.руб.

Таблица 31.1

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.				
31.2. В течение	2022	года и	2021	года 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	3 000	тысяч рублей.		
31.4. На	31.12.2022	года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет		13 223,80
тысяч рублей (на	31.12.2021	года:	23 692,30	тысяч рублей).

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	(47)	-	-	(47)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	(47)	-	-	(47)
10	Итого	-	(47)	-	-	(47)

За 2021 г.

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

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	254	292
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	254	292
15	Итого	254	292

тыс.руб.

ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ С ДОЛГОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	-	1
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	138	(11)
6	Итого	138	(10)

тыс.руб.

ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ С ДОЛЕВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(1 247)	(1)
4	Итого	(1 247)	(1)

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

За 2022 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	207	-	-	207
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(104)	-	-	(104)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	103	-	-	103

В столбце Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах отражен также оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по Денежным средствам в размере 6 тыс.руб.

За 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г.	162	-	-	162
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	45	-	-	45
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	207	-	-	207

тыс.руб.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	346	23
3	Итого	346	23

тыс.руб.

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 V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	9 677	17 643
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	7 380	28 261
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	10	8
42	Итого	17 067	45 913
56	Всего	17 067	45 913

тыс.руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	9 568	14 450
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 675	2 384
5	Прочее	90	-
6	Итого	11 332	16 834

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

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 675 тысяч рублей (за 2021 г.: 2 384 тысячи рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	278	151
11	Прочее	3 767	4 409
12	Итого	4 045	4 560

Строка 11 "Прочие" включает в себя:

Комиссионные расходы	1 301	1 307
Аутсорсинг ведения учета	1 763	1 254
Предоставление программных продуктов	330	300
Агентские услуги	370	1 285
Прочие	2	263
Итого	3 767	4 409

тыс.руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	53	6
5	По обязательствам по аренде	318	419
7	Итого	371	426

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	271	232
2	Амортизация основных средств	1 319	1 435
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	16	-
4	Расходы по аренде	3 150	700
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	367	327
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	180	150
7	Расходы по страхованию	5	5
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 355	2 330
11	Представительские расходы	-	148
13	Командировочные расходы	27	-
14	Штрафы, пени	4	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	62	51
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	23
17	Прочие административные расходы	809	450
18	Итого	9 564	5 850

тыс.руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	78	24
9	Итого	78	24

Информация по договорам аренды, по условиям которых

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствуют.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствует.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо.

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2022	На 31.12.2021
2	3	4	5
Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 830	4 024
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 548	4 844

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	3 490	1 101
2	проценты уплаченные	340	401
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	3 150	700
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 156	1 211
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 156	1 211
7	Итого отток денежных средств	4 646	2 312

тыс.руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	29	3 361
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 889)	593
4	Итого, в том числе:	(1 860)	3 953
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(310)	236
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 550)	3 717

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(7 887)	18 803
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20м%; 2021 год: 20 %)	(1 577)	3 761
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	37	594
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(145)	(67)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	182	661
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(10)	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	(638)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 550)	3 717

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

На 31.12.2022

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (предыдущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (текущий период)
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся Деятельность				
1	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
2					
4	Наименование вида временных разниц-Резерв на оплату труда и страховые взносы	223	(181)	-	42
5	Наименование вида временных разниц-Резерв по денежным средствам, Депозитам, Дебиторам (сч.30602)	41	(36)	-	5
6	Прочее	299	(287)	(9)	3
7	Общая сумма отложенного налогового актива	563	(504)	(9)	50
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	1 969	-	1 969
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	563	1 465	(9)	2 019
10	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
12	Наименование вида временных разниц-Отложенное налоговое обязательство по основным средствам	(77)	77	-	-
13	Прочее	(378)	37	325	(16)
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(456)	114	325	(16)
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	107	1 579	316	2 002
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	107	1 579	316	2 002

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

На 31.12.2021

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (предыдущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (текущий период)
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
1	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
2	Наименование вида временных разниц-Резерв на оплату труда и страховые взносы	58	165	-	223
4	Наименование вида временных разниц-Резерв по денежным средствам, депозитам, дебиторам (сч.30602)	15	26	-	41
6	Прочее	165	120	14	299
7	Общая сумма отложенного налогового актива	239	311	14	563
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	638	(638)	-	-
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	876	(326)	14	563
10	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
12	Наименование вида временных разниц-Отложенное налоговое обязательство по основным средствам	(35)	(42)	-	(77)
13	Прочее	(140)	12	(250)	(378)
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(176)	(31)	(250)	(456)
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	700	(357)	(236)	107
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	700	(357)	(236)	107

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

Таблица 52.8

на 31.12.2022

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:	203	612	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	203	612	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 266	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 266	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	3 266	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	143 779	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	143 779	-	-	-

Кредитное качество финансовых активов, было определено при помощи рейтинга, присвоенного российскими рейтинговыми агентствами (АКРА, Эксперт РА).

на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	78	552	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	78	552	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	2 139	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	2 139	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	2 139	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	235 350	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	235 350	-	-	-

Кредитное качество финансовых активов, было определено при помощи рейтинга, присвоенного российскими рейтинговыми агентствами (АКРА, Эксперт РА).

тыс.руб.

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
некредитной финансовой организации**

на 31.12.2022

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	815	-	-	815
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 615	-	-	15 615
6	долговые инструменты	3 266	-	-	3 266
7	долевые инструменты	12 349	-	-	12 349
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	143 779	-	-	143 779
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	143 779	-	-	143 779
16	Прочие активы	428	-	-	428
17	Итого активов	160 637	-	-	160 637
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	149 633	-	-	149 633
22	средства клиентов	143 012	-	-	143 012
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 585	-	-	6 585
25	кредиторская задолженность	37	-	-	37
27	Прочие обязательства	797	-	-	797
28	Итого обязательств	150 431	-	-	150 431
29	Чистая балансовая позиция	10 206	-	-	10 206

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
некредитной финансовой организации**

на 31.12.2021

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	630	-	-	630
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	18 028	-	-	18 028
6	долговые инструменты	2 139	-	-	2 139
7	долевые инструменты	15 890	-	-	15 890
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	235 350	-	-	235 350
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	235 350	-	-	235 350
16	Прочие активы	1 437	-	-	1 437
17	Итого активов	255 446	-	-	255 446
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	234 454	-	-	234 454
22	средства клиентов	222 711	-	-	222 711
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 943	-	-	10 943
25	кредиторская задолженность	800	-	-	800
27	Прочие обязательства	1 317	-	-	1 317
28	Итого обязательств	235 771	-	-	235 771
29	Чистая балансовая позиция	19 675	-	-	19 675

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

на 31.12.2022

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:	-	-	-	-	-	-	143 012	-	143 012
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	143 012	-	143 012
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	397	4 271	1 917	-	-	-	-	-	6 585
20	обязательства по финансовой аренде	397	1 235	1 917	-	-	-	-	-	3 548
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	3 036	-	-	-	-	-	-	3 036
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	37	-	-	-	-	-	-	-	37
40	прочая кредиторская задолженность	37	-	-	-	-	-	-	-	37
42	Итого обязательств	434	4 271	1 917	-	-	-	143 012	-	149 633

на 31.12.2021

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:	-	-	-	-	-	-	222 711	-	222 711
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	222 711	-	222 711
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 402	909	3 633	-	-	-	-	-	10 943
20	обязательства по финансовой аренде	303	909	3 633	-	-	-	-	-	4 844
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	6 099	-	-	-	-	-	-	-	6 099
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	793	-	7	-	-	-	-	-	800
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	9	-	-	-	-	-	-	-	10
40	прочая кредиторская задолженность	783	-	-	-	-	-	-	-	783
42	Итого обязательств	7 195	909	3 639	-	-	-	222 711	-	234 454

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

Таблица 52.14

на 31.12.2022

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:	815	-	-	815
2	денежные средства на расчетных счетах	815	-	-	815
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	3 266	3 266
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	3 266	3 266
33	Правительства Российской Федерации	-	-	3 266	3 266
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	143 779	-	-	143 779
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	143 779	-	-	143 779
71	Итого активов	144 594	-	3 266	147 860
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	143 012	-	-	143 012
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	143 012	-	-	143 012
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	397	4 271	1 917	6 585
91	обязательства по финансовой аренде	397	1 235	1 917	3 548
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	3 036	-	3 036
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	37	-	-	37
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30	-	-	30
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	6	-	-	6
111	прочая кредиторская задолженность	1	-	-	1
113	Итого обязательств	143 446	4 271	1 917	149 633
114	Итого разрыв ликвидности	1 149	(4 271)	1 349	(1 774)

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

Таблица 52.14

на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	630	-	-	630
2	денежные средства на расчетных счетах	630	-	-	630
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	2 139	2 139
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	2 139	2 139
33	Правительства Российской Федерации	-	-	2 139	2 139
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	235 350			235 350
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	235 350			235 350
71	Итого активов	235 980		2 139	238 119
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	222 711	-	-	222 711
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	222 711	-	-	222 711
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 223	367	4 353	10 943
91	обязательства по финансовой аренде	124	367	4 353	4 844
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	6 099	-	-	6 099
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	800	-	-	800
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	10	-	-	10
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	7	-	-	7
111	прочая кредиторская задолженность	783	-	-	783
113	Итого обязательств	229 734	367	4 353	234 454
114	Итого разрыв ликвидности	6 246	(367)	(2 215)	3 664

тыс.руб.

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

Таблица 52.15

на 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства	815	-	-	-	815
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	13 815	1 800	-	-	15 615
6	Долговые инструменты	1 466	1 800	-	-	3 266
7	Долевые инструменты	12 349	-	-	-	12 349
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	116 630	26	-	27 123	143 779
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	116 630	26	-	27 123	143 779
16	Итого активов	131 260	1 826	-	27 123	160 209
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 466	26	-	27 141	149 633
21	средства клиентов	115 844	26	-	27 141	143 012
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 585	-	-	-	6 585
24	кредиторская задолженность	37	-	-	-	37
27	Итого обязательств	122 466	26	-	27 141	149 633
28	Чистая балансовая позиция	8 794	1 800	-	(18)	10 576

тыс.руб.

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

Таблица 52.15

на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	
		Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	630	-	-	-	630	
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	18 028	-	-	-	18 028	
6	Долговые инструменты	2 139	-	-	-	2 139	
7	Долевые инструменты	15 890	-	-	-	15 890	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	213 018	22 333	-	-	235 350	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	213 018	22 333	-	-	235 350	
17	Итого активов	231 676	22 333	-	-	254 009	
		Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	213 132	21 322	-	-	234 454	
21	средства клиентов	201 389	21 322	-	-	222 711	
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 943	-	-	-	10 943	
24	кредиторская задолженность	800	-	-	-	800	
27	Итого обязательств	213 132	21 322	-	-	234 454	
28	Чистая балансовая позиция	18 543	1 011	-	-	19 554	

тыс.руб.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

Таблица 52.16

на 31.12.2022

Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
2	3	4	5	6
Рубль	100	100	33	26
Доллар США	100	100	18	14

на 31.12.2021

Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
2	3	4	5	6
Рубль	100	100	21	17

тыс.руб.

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	Текущий период		Предыдущий период	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Чувствительность к повышению курса рубля по отношению к доллару США	0,25	450	360	253	202
2	Чувствительность к снижению курса рубля по отношению к доллару США	0,25	(450)	(360)	(253)	(202)
	Итого:	*	-	-	-	-

Примечание 54. Условные обязательства

Общество не имеет активов и обязательств условного характера. По мнению руководства, Общество не участвует в судебных разбирательствах, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на деятельность Общества и его финансовое положение.

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

на 31.12.2022

Таблица 56.1

Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
2	3	4	5	6
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	15 615	-	-	15 615
финансовые активы, в том числе:	15 615	-	-	15 615
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 615	-	-	15 615
долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 266	-	-	3 266
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	3 266	-	-	3 266
долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	12 349	-	-	12 349
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 477	-	-	6 477
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	5 872	-	-	5 872

на 31.12.2021

Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
2	3	4	5	6
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	18 028	-	-	18 028
финансовые активы, в том числе:	18 028	-	-	18 028
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	18 028	-	-	18 028
долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	2 139	-	-	2 139
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 139	-	-	2 139
долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 890	-	-	15 890
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	9 625	-	-	9 625
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	6 265	-	-	6 265

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

на 31.12.2022

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	144 594	-	-	144 594	144 594
2	денежные средства, в том числе:	815	-	-	815	815
5	денежные средства на расчетных счетах	815	-	-	815	815
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	143 779	-	-	143 779	143 779
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	143 779	-	-	143 779	143 779
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	143 779	-	-	143 779	143 779
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	149 633	149 633	149 633
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	149 633	149 633	149 633
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	143 012	143 012	143 012
42	средства участников клиринга	-	-	-	-	-
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	143 012	143 012	143 012
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	6 585	6 585	6 585
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	3 548	3 548	3 548
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	3 036	3 036	3 036
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	37	37	37
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	30	30	30
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	6	6	6
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	1	1	1

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

на 31.12.2021

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	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	235 980	-	-	235 980	235 980
2	денежные средства, в том числе:	630	-	-	630	630
5	денежные средства на расчетных счетах	630	-	-	630	630
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	235 350	-	-	235 350	235 350
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	235 350	-	-	235 350	235 350
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	235 350	-	-	235 350	235 350
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	234 454	234 454	234 454
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	234 454	234 454	234 454
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	222 711	222 711	222 711
42	средства участников клиринга	-	-	222 711	222 711	222 711
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	10 943	10 943	10 943
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	4 844	4 844	4 844
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	6 099	6 099	6 099
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	800	800	800
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	10	10	10
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	7	7	7
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	783	783	783

тыс.руб.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых

Таблица 56.7

на 31.12.2022

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
2	Прочее	-	-	3 632	3 632	3 632
3	Итого	-	-	3 632	3 632	3 632

на 31.12.2021

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
2	Прочее	-	-	5 461	5 461	5 461
3	Итого	-	-	5 461	5 461	5 461

тыс.руб.

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

на 31.12.2022

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
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	24 498	-	21 882	46 380
24	средства клиентов	-	-	-	-	22 980	-	20 363	43 344
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	1 517	-	1 519	3 036

на 31.12.2021

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	14 566	-	17 511	32 077
24	средства клиентов	-	-	-	-	14 566	-	17 511	32 077

тыс.руб.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

на 31.12.2022

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
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	708	-	1 603	2 311
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	1 166	-	999	2 165
18	Процентные расходы	-	-	-	-	17	-	19	36

Сумма расходов на персонал включает в себя начисленную оплату труда и страховые взносы к ней.
В состав ключевого управленческого персонала входит Генеральный директор.

на 31.12.2021

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	5 109	-	1 326	6 435
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	7 450	-	-	7 450

тыс.руб.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

на 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 166	7 450

Примечание 59 "События после окончания отчетного периода"

За период с отчетной даты по дату подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности существенные события, требующие отдельного раскрытия, отсутствовали.

Генеральный директор
должность руководителя

Салтыков

П.С.Салтыков
(инициалы, фамилия)

12 апреля 2023 года

