

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности Общества с ограниченной
ответственностью «Брокерская компания
«РЕГИОН» по итогам деятельности
за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Брокерская компания «РЕГИОН»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Брокерская компания «РЕГИОН» (Организация) (ОГРН 1027708015576) в следующем составе:

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

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

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

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

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в РФ и 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 профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего

аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

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



Ефремов Антон Владимирович

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

31 марта 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	59758850	1027708015576	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "БК РЕГИОН")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 21, помещение А21, комната В43

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	2 528 599	2 459 834
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 421 092	5 636 992
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2 421 092	5 636 992
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		68 698 476	52 002 769
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	68 512 925	51 814 572
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	21 004	24 266
11	дебиторская задолженность	12	164 547	163 931
17	Нематериальные активы	18	5 607	7 013
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	376 544	7 303
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	70 999	0
20	Отложенные налоговые активы	48	61 351	69 934
21	Прочие активы	20	12 980	7 354
22	Итого активов		74 175 648	60 191 199
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		67 240 310	52 591 270
27	средства клиентов	23	66 827 449	52 267 542
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	382 006	304 614
30	кредиторская задолженность	26	30 855	19 114
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 625	34 059
36	Прочие обязательства	29	29 515	28 020
37	Итого обязательства		67 273 450	52 653 349
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	500 000	500 000
39	Добавочный капитал	30	1 000 000	1 000 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		5 402 198	6 037 850
52	Итого капитала		6 902 198	7 537 850
53	Итого капитала и обязательств		74 175 648	60 191 199

Генеральный директор
(должность руководителя)



Федяшина Татьяна Сергеевна
(инициалы, фамилия)

"18" февраля 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	59750050	1027708015576	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2022 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "БК РЕГИОН")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 21, помещение А21, комната №43

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:		6 606 984	2 726 780
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	102 037	-221 232
4	процентные доходы	34	6 509 900	2 947 697
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		199	210
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	277	-111
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-5 429	215
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	5 684 516	7 946 893
16	Расходы на персонал	42	-354 513	-460 392
17	Прямые операционные расходы	43	-269 890	-324 101
18	Процентные расходы	44	-6 045 809	-3 137 396
20	Общие и административные расходы	46	-235 587	-265 015
22	Прочие доходы	47	42 853	153 396
23	Прочие расходы	47	-18 411	-11 310
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		5 410 142	6 628 856
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-1 045 795	-1 304 260
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 037 212	-1 325 920
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-8 583	21 660
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		4 364 348	5 324 596
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		4 364 348	5 324 596

Генеральный директор
(должность руководителя)Федяшина Татьяна Сергеевна
(инициалы, фамилия)

"18" февраля 2023 г.

Организация, представляющая финансовую организацию	
Код индекса по ОКАТО	Код индекса по ОКПО
59734816	102770815574
Код индекса по ОКПО	
Код индекса по ОКПО	

ОТЧЕТ ОБ ИМЕЮЩИХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕДЕЛЮЖНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "БС РЕГИОН")

(полное фирменное и структурное фирменное наименования)

Исходный адрес: 121312, Москва, г. Ярославль, ул. 1-я проезд, д. 22, строение 1, этаж II, комната 841

Код формы по ОФР: 0430044

Сторона (первоначальник)

№ строки	Наименование показателя	Применения к страховкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долгосрочных инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Счетный резерв под ожидаемые кредитные убытки по инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанных с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (лиability) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не отраженным функциональными платежами	Резерв переоценки денежных инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (убыток) (итоговый)	Итого	Тыс. руб.	
																		3
1																		
1	Остаток на 01.01.2021 г.		500 000															9 013 255
4	Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный		500 000															9 013 255
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X		X			X		X				X				5 324 556
9	Доход участника общества, возмездно третьим лицам (применяемых в обществе)	30		0		X		X		X				X				1 000 000
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X		X		X				X				-8 300 000
14.1	Остаток на 31.12.2021 г.		500 000		1 000 000													6 037 850
15	Остаток на 31.12.2021 г., пересмотренный		500 000		1 000 000													6 037 850
18	Остаток на 31.12.2021 г., пересмотренный		500 000		1 000 000													6 037 850
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	X	X	X	X	X		X		X				X				4 304 348
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X		X		X				X				-5 000 000
29	Остаток на 31.12.2022 г., в том числе		500 000	1 000 000														5 402 198

Генеральный директор
(подпись, фамилия)

Общество Гетлина Светлана
(подпись, фамилия)

18 февраля 2023 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	59758850	1027708015576	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "БК РЕГИОН")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 21, помещения А21, комната №43

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		84 779 307	148 582 745
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-96 703 265	-157 508 245
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		5 928 304	7 926 371
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-49 369	-166 517
5	Проценты полученные		8 740 190	2 958 538
6	Проценты уплаченные		-5 731 665	-2 834 203
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-206 840 342	-372 610 112
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		217 815 410	385 312 159
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-348 489	-451 186
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-159 300	-193 854
11	Уплаченный налог на прибыль		-1 136 507	-953 215
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-14 672	-3 693
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		6 279 602	10 058 788
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-5 044	-111
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-18	-14
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-5 062	-125
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	1 000 000
39	Выплаченные дивиденды		-5 000 000	-8 300 000
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-49 382	-44 248
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-5 049 382	-7 344 248
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 225 158	2 714 415
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		3 355 097	71 910
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	6 588 092	3 801 767
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	11 168 347	6 588 092

Генеральный директор
(должность руководителя)



Федяшина Татьяна Сергеевна
(инициалы, фамилия)

"18" февраля 2023 г.

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	045-08969-100000; 045-11229-010000; 045-10927-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	28 февралл 2006 года; 29 апрелл 2008 года; 10 январл 2008 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление брокерской деятельности; дилерской деятельности; депозитарной деятельности
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, этаж 21, помещ. А21, комната 43
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, этаж 21, помещ. А21, комната 43
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	По состоянию на 31.12.2022 г. - 67 чел.; на 31.12.2021. г. - 70 чел.
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	тыс.руб.

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество осуществляет деятельность. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, создавшие существенные риски для экономики Российской Федерации и приведшие к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены и продолжают объявляться новые санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. В феврале-марте 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достиг 130 рублей за 1 евро и 120 рублей за 1 доллар США. Во втором полугодии 2022 года наблюдалось снижение валютных курсов и их относительная стабилизация. По состоянию на 31 декабря 2022 года курс рубля составляет 75,655 рублей за 1 евро и 70,337 рублей за 1 доллар США. Московская биржа приостановила торги ценными бумагами до 28 марта 2022 года. 28 февраля 2022 года Центральный Банк Российской Федерации повысил значение ключевой ставки до 20%, впоследствии снизив её до 8 % в июле 2022 года. По состоянию на 31 декабря 2022 года значение ключевой ставки равно 7,5%. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества и его участников отсутствует. С учетом информации, доступной на дату выпуска данной финансовой отчетности, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. Вместе с тем, руководство Общества предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Последствия роста геополитической напряженности не оказали существенного негативного влияния на деятельность и финансовые показатели Общества.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» (ОСБУ) и международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевого ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; последующая оценка нематериальных активов производится по модели учета по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм отсутствует.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм отсутствует.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм отсутствует.
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	Реклассификация сравнительных сумм отсутствует

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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Компания признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по стандартизированным договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компании или Компанией.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Компании, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Компания будет ликвидирована или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П, и МСФО.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждение ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Перечень выпущенных, но не вступивших в силу МСФО: Ссылки на Концептуальные основы финансовой отчетности (поправки к МСФО (IFRS) 3), вступают в силу 1 января 2023 года; Раскрытие учетной политики (поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям по применению МСФО №2), вступают в силу 1 января 2023 года; Определение бухгалтерских оценок (поправки к МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2023 года; МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вступает в силу 1 января 2023 года; Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции (поправки к МСФО (IAS) 12), вступают в силу 1 января 2023 года; Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2024 года; Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» - «Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции» (вступают в силу с 1 января 2023 года). В январе 2020 Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1, которые уточняют критерии, используемые для определения классификации обязательств, как краткосрочных или долгосрочных. Эти поправки уточняют, что краткосрочная или долгосрочная классификация основана на наличии у организации на конец отчетного периода права отсрочить урегулирование обязательств как минимум на двенадцать месяцев после отчетного периода. Поправки также проясняют, что «урегулирование» включает передачу денежных средств, товаров, услуг или долевых инструментов, за исключением случаев, когда обязательство по передаче долевых инструментов возникает из права на конвертацию, классифицированного как долевой инструмент отдельно от компонента обязательства составного финансового инструмента. Первоначально поправки вступали в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или позже. Однако в мае 2022 года дата вступления в силу была отложена до годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года. Организация ожидает, что стандарты, выпущенные Советом по МСФО, но еще не вступившие в силу, не будут иметь значительное влияние на Организацию.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках. Общество признает денежными эквивалентами остатки на счетах в клиринговых организациях.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании размещенных денежных средств в бухгалтерском учете признаются суммы, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - 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	Компания признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Компания определит классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Компания оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным договорам»), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компании или Компанией. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости). Чистый убыток по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представляет собой неторговые производные инструменты, удерживаемые для целей управления рисками, используемые в отношении экономического хеджирования, но не отвечающие критериям учета хеджирования, финансовые активы и финансовые обязательства, обозначенные как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, а также неторговые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, как требуется или выбран в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Статья включает изменения справедливой стоимости, проценты, дивиденды и курсовые разницы.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под ожидаемые кредитные убытки для финансовых активов, на которые распространяется требование МСФО (IFRS) 9, применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса (по соответствующим строкам бухгалтерского баланса на конец отчетного периода). При этом, безотносительно того, попадает ли актив в категорию несущественных для целей формирования резервов, в случаях, когда контрагентом по данному активу выступает лицо/организация, признанное банкротом либо чья лицензия отозвана или аннулирована либо известны иные основания, позволяющие признать обязательство данного контрагента невозвратными, в отношении такого актива будет начисляться 100%-ый резерв.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определит классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, в также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей; уничтожители документов – от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электропитания) – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспортеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; стационарные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WIFI- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: * объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; * Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); * имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); * объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); * объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; * объект не имеет материально-вещественной формы; * первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: * компьютерное программное обеспечение и базы данных; * патенты; * лицензии; * неисключительные права пользования; * торговая марка; * прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимости переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Обществом руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам».
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых неуредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий: * у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшим у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); * представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; * возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяется по следующим параметрам: * от 0% до 20% - маловероятно; * от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; * от 60% - вероятность наступления события высока.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: * актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; * обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основному средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права на признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: * исполнения обязательства Обществом; * прочего прекращения обязательств в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует. В составе Добавочного капитала отражается внос участников в имущество Общества без увеличения Уставного капитала
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Компании, налоговые обязательства Компании были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Компании действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев и нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Компании, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Компании. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб

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	70 406	0	70 406	166 280	0	166 280
5	Прочие денежные средства	2 458 214	22	2 458 193	2 293 574	21	2 293 553
6	Итого	2 528 620	22	2 528 599	2 459 855	21	2 459 834

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 12 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: в 12 кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих остатков составляла 70 406 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 166 280 тысяч рублей), или 2,78 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 6,76 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года включают 2 458 214 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 2 293 574 тысяч рублей). В строке "Прочие денежные средства" отражены средства, учитываемые на специальных депозитарных счетах, открытых для зачисления и учета на них депозитарием в пользу депонентов денежных средств, составляющих доходы и иные выплаты депонентов по ценным бумагам, а также средства учитываемые на специальных брокерских счетах, открытых для учета денежных средств клиентов, переданных ими брокеру для совершения сделок с ценными бумагами и (или) заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, а также денежных средств, полученных брокером по таким сделкам и (или) таким договорам, которые совершены (заключены) брокером на основании договоров с клиентами.

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	2 528 599	2 459 834
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	8 643 975	4 128 237
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-4 248	0
4.1	Прочее	22	21
5	Итого	11 168 347	6 588 092

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

За 2022 год

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	166 280	0	2 293 574	2 459 855
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	166 280	0	2 293 574	2 459 855
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 219 541 415	0	5 386 443 513	7 605 984 928
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 219 541 415	0	5 386 443 513	7 605 984 928
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 219 637 289	0	-5 386 278 873	-7 605 916 162
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 219 637 289	0	-5 386 278 873	-7 605 916 162
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	70 406	0	2 458 214	2 528 620
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	70 406	0	2 458 214	2 528 620

За 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	167 866	0	999 767	1 167 633
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	167 866	0	999 767	1 167 633
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 899 094 226	0	6 100 208 422	7 999 302 648
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 899 094 226	0	6 100 208 422	7 999 302 648
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 899 095 811	0	-6 098 914 615	-7 998 010 426
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 899 095 811	0	-6 098 914 615	-7 998 010 426
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	166 280	0	2 293 574	2 459 855
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	166 280	0	2 293 574	2 459 855

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

За 2022 год

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	21	21
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	21	21
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	60	60
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	60	60
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-59	-59
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-59	-59
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	22	22
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	22	22

За 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	9	9
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	9	9
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	22	0	26	47
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22	0	26	47
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-22	0	-14	-36
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-22	0	-14	-36
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	21	21
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	21	21

тыс. руб

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 421 092	5 636 992
6	Итого	2 421 092	5 636 992

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

тыс. руб

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 502	5 772
4	нефинансовых организаций	3 502	5 772
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 417 591	5 631 220
6	Правительства Российской Федерации	2 215 632	4 882 927
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	88 369
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	179 232	572 321
10	некредитных финансовых организаций	19 125	36 708
11	нефинансовых организаций	3 601	50 895
12	Итого	2 421 092	5 636 992

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
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	8 611 975	0	8 611 975	4 096 237	0	4 096 237
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	32 000	0	32 000	32 000	0	32 000
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	59 868 949	0	59 868 949	47 686 335	0	47 686 335
13	Итого	68 512 925	0	68 512 925	51 814 572	0	51 814 572

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 68 512 925 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 51 814 572 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года включают 32 000 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 32 000 тысяч рублей). В качестве вноса участника клиринга в гарантийный фонд было передано 32 000 тыс. руб. без определенного срока возврата.

По состоянию на 31 декабря 2022 года средства в кредитных организациях в сумме 59 868 949 тысяч рублей (2021 г.: 47 686 335 тысяч рублей) были фактически обеспечены ценными бумагами, приобретенными по договорам обратного репо по справедливой стоимости 65 575 424 тысяч рублей (2021 г.: 51 253 676 тысяч рублей), из которых Общество имело право продать или перезаложить ценные бумаги стоимостью 65 575 424 тысяч рублей (2021 г.: 51 253 676 тысяч рублей).

Выявка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и Банка-кредитанта

тыс. руб

За 2022 год

Таблица 10.7

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-кредитантов	Депозиты в кредитных организациях и банках-кредитантах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуально по клиринговому обеспечению	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитные организации	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитные организации	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуально по клиринговому обеспечению	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сдвиги оборотного репо с кредитными организациями и банками-кредитантами	Расчеты деривативов (компонентов) по бросовским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	4 096 237	32 000	47 686 335	0	0	51 814 572
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	4 096 237	32 000	47 686 335	0	0	91 814 572
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	7 196 165 787	0	2 820 772 184	275 764	0	9 017 213 735
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	7 196 165 787	0	2 820 772 184	275 764	0	9 017 213 735
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-7 191 650 048	0	-2 808 589 570	-275 764	0	-9 800 515 383
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	-7 191 650 048	0	-2 808 589 570	-275 764	0	-9 800 515 383
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	8 611 975	32 000	59 866 949	0	0	68 512 925
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	8 611 975	32 000	59 866 949	0	0	68 512 925

За 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-кредитантов	Депозиты в кредитных организациях и банках-кредитантах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуально по клиринговому обеспечению	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитные организации	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитные организации	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуально по клиринговому обеспечению	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сдвиги оборотного репо с кредитными организациями и банками-кредитантами	Расчеты деривативов (компонентов) по бросовским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	2 602 134	33 000	39 084 487	0	0	41 638 601
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	2 602 134	33 000	39 084 487	0	0	41 638 601
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	6 688 632 107	0	2 588 546 796	12 521 277	0	9 289 740 180
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	6 688 632 107	0	2 588 546 796	12 521 277	0	9 289 740 180
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-6 687 138 004	0	-2 579 804 937	-12 521 277	0	-9 279 564 209
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	-6 687 138 004	0	-2 579 804 937	-12 521 277	0	-9 279 564 209
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	4 096 237	32 000	47 686 335	0	0	51 814 572
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	4 096 237	32 000	47 686 335	0	0	51 814 572

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

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
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	21 004	0	21 004	24 266	0	24 266
8	Итого	21 004	0	21 004	24 266	0	24 266

По состоянию на 31 декабря 2022 года средства в некредитных организациях в сумме 21 004 тысяч рублей (2021 г.: 24 266 тысяч рублей) были фактически обеспечены ценными бумагами, приобретенными по договорам обратного репо по справедливой стоимости 23 339 тысяч рублей (2021 г.: 25 563 тысяч рублей), из которых Общество имело право продать или перезаложить ценные бумаги стоимостью 23 339 тысяч рублей (2021 г.: 25 563 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

За 2022 год

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	24 266	24 266
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	24 266	24 266
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	4 726 651	4 726 651
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	4 726 651	4 726 651
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-4 729 912	-4 729 912
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	-4 729 912	-4 729 912
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	21 004	21 004
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	21 004	21 004

За 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	145 243	145 243
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	145 243	145 243
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	65 737 950	65 737 950
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	65 737 950	65 737 950
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-65 858 928	-65 858 928
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	-65 858 928	-65 858 928
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	24 266	24 266
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	24 266	24 266

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	155 382	149	155 232	160 741	327	160 414
5	Прочая дебиторская задолженность	9 315	0	9 315	3 517	0	3 517
7	Итого	164 696	149	164 547	164 258	327	163 931

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по договорам брокерского и депозитарного обслуживания, которая погашается в следующем отчетном периоде по условиям договоров в сумме 155 382 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 160 742 тысяч рублей).

В состав прочей дебиторской задолженности входит обеспечение по государственным контрактам на оказание услуг по организации выпуска, размещения и обращения облигационных займов на 31.12.2022 в размере 2 949 тыс. руб. (на 31.12.2021 в размере 3 514 тыс. руб.), а также возмещаемая комиссия клиентов по услугам третьих лиц в размере 5 366 тыс. руб. (на 31.12.2021 в размере 3 тыс. руб.), которая погашается в следующем отчетном периоде по условиям договоров

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

За 2022 год

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	160 742	0	0	0	3 517	164 259
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	151 704	0	0	0	3 517	155 221
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4 497	0	0	0	0	4 497
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	4 541	0	0	0	0	4 541
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 933 701	0	0	0	72 582 268	78 515 969
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 929 599	0	0	0	72 582 268	78 511 867
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	4 102	0	0	0	0	4 102
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-5 937 455	0	0	0	-72 576 470	-78 513 926
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-5 933 820	0	0	0	-72 576 470	-78 510 291
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-3 635	0	0	0	0	-3 635
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-1 606	0	0	0	0	-1 606
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-1 606	0	0	0	0	-1 606
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	155 382	0	0	0	9 315	164 696
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	147 483	0	0	0	9 315	156 798
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	861	0	0	0	0	861
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	7 037	0	0	0	0	7 037

За 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	57 731	0	0	0	9 439	67 170
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 297	0	0	0	9 439	56 736
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 673	0	0	0	0	1 673
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	8 761	0	0	0	0	8 761
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 053 323	0	0	0	95 695 447	103 748 770
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 050 500	0	0	0	95 695 447	103 745 947
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	2 824	0	0	0	0	2 824
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-7 946 819	0	0	0	-95 701 369	-103 648 188
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-7 946 093	0	0	0	-95 701 369	-103 647 461
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-727	0	0	0	0	-727
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-3 493	0	0	0	0	-3 493
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-3 493	0	0	0	0	-3 493
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	160 742	0	0	0	3 517	164 259
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	151 704	0	0	0	3 517	155 221
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4 497	0	0	0	0	4 497
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	4 541	0	0	0	0	4 541

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

За 2022 год

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	327	0	0	0	0	327
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	327	0	0	0	0	327
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	156	0	0	0	0	156
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	156	0	0	0	0	156
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-334	0	0	0	0	-334
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-334	0	0	0	0	-334
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	149	0	0	0	0	149
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	149	0	0	0	0	149

За 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	328	0	0	0	0	328
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	328	0	0	0	0	328
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	99	0	0	0	0	99
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	99	0	0	0	0	99
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-100	0	0	0	0	-100
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-100	0	0	0	0	-100
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	327	0	0	0	0	327
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	327	0	0	0	0	327

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	1 177	29 001	897	31 075
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-177	-22 409	-115	-22 701
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	1 000	6 592	782	8 374
4	Поступление	14	57	0	71
5	Затраты на создание	14	57	0	71
8	Амортизационные отчисления	-291	-961	-179	-1 431
12	Прочее	-14	-57	0	-71
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	723	5 688	603	7 013
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	1 191	29 058	897	31 146
15	Накопленная амортизация	-468	-23 370	-294	-24 132
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	1 191	29 058	897	31 146
15.2	Накопленная амортизация	-468	-23 370	-294	-24 132
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	723	5 688	603	7 013
17	Поступление	9	3	3	15
18	Затраты на создание	9	3	3	15
21	Амортизационные отчисления	-282	-959	-180	-1 421
25	Прочее	-9	-3	-3	-15
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	450	4 732	426	5 607
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	1 199	29 061	900	31 160
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-750	-24 329	-474	-25 553
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	450	4 732	426	5 607

Основные средства и капитальные вложения в нее

тыс. руб.

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года, в том числе:	0	2 051	0	205	34 868	0	0	0	0	36 924
2	первоначальная (первоочередная) стоимость	0	6 336	0	4 324	130 030	0	0	0	0	140 690
3	накопленная амортизация	0	-4 284	0	-4 119	-95 162	0	0	0	0	-103 775
5	Поступление	0	111	0	0	56 008	0	0	0	0	56 119
9	Выбытие	0	0	0	0	-30 590	0	0	0	0	-30 590
10	Амортизация	0	-1 590	0	-90	-53 471	0	0	0	0	-55 150
21	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года, в том числе:	0	572	0	115	6 616	0	0	0	0	7 303
22	первоначальная (первоочередная) стоимость	0	6 446	0	4 324	155 457	0	0	0	0	166 228
23	накопленная амортизация	0	-5 874	0	-4 209	-148 842	0	0	0	0	-158 925
25	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе:	0	572	0	115	6 616	0	0	0	0	7 303
26	первоначальная (первоочередная) стоимость	0	6 446	0	4 324	155 457	0	0	0	0	166 228
27	накопленная амортизация	0	-5 874	0	-4 209	-148 842	0	0	0	0	-158 925
29	Поступление	0	2 700	0	0	432 738	0	0	0	0	435 438
34	Амортизация	0	-1 517	0	-17	-64 664	0	0	0	0	-66 198
45	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе:	0	1 756	0	98	374 690	0	0	0	0	376 544
46	первоначальная (первоочередная) стоимость	0	6 347	0	4 324	432 738	0	0	0	0	440 209
47	накопленная амортизация	0	-7 391	0	-4 226	-58 049	0	0	0	0	-69 666

01.01.2022 был принят актив в форме права пользования в размере 432 738 тыс. руб. в связи с заключением договором аренды нематериальных активов

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	243	0	243	2 144	0	2 144
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	93	0	93
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 730	0	12 730	5 118	0	5 118
10	Прочее	7	0	7	0	0	0
11	Итого	12 980	0	12 980	7 354	0	7 354

Анализ изменений запасов

За 2022 год

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	611	143	0	13	768
8	Признание в составе расходов	0	-611	-143	0	-13	-768
12	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	1 435	1 522	0	22	2 979
22	Признание в составе расходов	0	-1 435	-1 522	0	-22	-2 979
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0

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	66 814 170	52 249 780
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	13 279	17 763
6	Итого	66 827 449	52 267 542

тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету ("овердрафт")	4 248	0
2	Обязательства по аренде	377 758	0
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	0	304 614
4	сделки репо	0	304 614
15	Итого	382 006	304 614

24.1.1. В течение 2022 г. была отражена прибыль (убыток) в сумме 0 тысяч рублей (в течение 2021 г.: 0 тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

01.01.2022 было отражено обязательство по новому договору аренды нежилых помещений в размере 377 758 тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	12,87	28.02.2031		
7	Средства, привлеченные по сделкам репо			8,75-8,9	03.01.2022-10.01.2022

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	23 600	17 184
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	6 713	1 461
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	4	4
17	Расчеты с репозитарием	40	36
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	8
19	Прочая кредиторская задолженность	498	419
20	Итого	30 855	19 114

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

В составе прочей кредиторской задолженности на 31.12.2022 г. отражается задолженность по договорам организации облигационных займов в размере 270 тыс. руб.

(на 31.12.2021 г. в размере 270 тыс. руб.)

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	0	10
3	Расчеты по социальному страхованию	6 358	5 648
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	21 053	18 701
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 104	3 661
11	Итого	29 515	28 020

Нераспределенная прибыль

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	5 402 198	6 037 850
2	Итого	5 402 198	6 037 850

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Уставный капитал	500 000	500 000
2	Добавочный капитал	1 000 000	1 000 000
4	Итого	1 500 000	1 500 000

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 в течение 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. На	31.12.2022	года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет	<u>6 677 380</u>
тысяч рублей (на	31.12.2021	года:	<u>7 292 037</u> тысяч рублей).

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

За 2022 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-32 759	117 475	17 322	0	102 037
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-32 759	117 475	17 322	0	102 037
10	Итого	-32 759	117 475	17 322	0	102 037

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:	-7 044	-214 188	0	0	-221 232
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-7 044	-214 188	0	0	-221 232
10	Итого	-7 044	-214 188	0	0	-221 232

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:	6 509 900	2 947 697
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	807 022	398 258
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	5 050 249	2 529 058
8	прочее	652 629	20 381
15	Итого	6 509 900	2 947 697

Процентные доходы по строке 6 "по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам" отражены по ставкам, закрепленным в договорах, которые незначительно отличаются от процентных доходов, рассчитанных по ЭСП, в связи и краткосрочным характером соответствующих финансовых инструментов.

**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	21	0	327	348
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1	0	-278	-277
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	100	100
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	22	0	149	171

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	9	0	328	337
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	12	0	99	111
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	-100	-100
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	21	0	327	348

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

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	-5 429	215
3	Итого	-5 429	215

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	75 587	72 455
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	434	346
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	86	89
34	Итого	76 107	72 890
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	2 204 442	4 194 217
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	120	450
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	1 152	2 562
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	2 652 313	2 874 462
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	740 184	788 533
42	Итого	5 598 212	7 860 225
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	126
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	9 826	13 446
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	300	205
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	71	0
55	Итого	10 198	13 777
56	Всего	5 684 516	7 946 893

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

По строке "Комиссионные доходы от прочих клиентских операций" отражена комиссия брокера за операции по сделкам РЕПО

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	297 874	388 792
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	56 139	71 599
5	Прочее	500	0
6	Итого	354 513	460 392

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 99 153 тысяч рублей (за 2021 г.: 202 792 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 56 139 тысяч рублей (за 2021 г.: 71 599 тысяч рублей).

тыс. руб

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	1 145	1 065
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	14 325	7 888
5	Расходы по комиссии за клиринг	161 572	160 567
6	Биржевые сборы	70 512	74 085
10	Расходы на технические услуги	0	2
11	Прочее	22 336	80 495
12	Итого	269 890	324 101

В состав прочих прямых операционных расходов входят расходы, связанные с оказанием услуг по организации размещения ценных бумаг за 2022 год в размере 21 697 тыс. руб. (за 2021 год в размере 79 375 тыс. руб.)

тыс. руб

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	5 697 452	3 021 460
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	294 600	113 943
5	По обязательствам по аренде	48 977	1 906
6	Прочие процентные расходы	4 780	87
7	Итого	6 045 809	3 137 396

тыс. руб

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	66 198	52 028
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 421	1 431
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	31 137	32 413
8	Расходы на рекламу и маркетинг	3 019	4 582
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	43 904	1 352
11	Представительские расходы	550	551
13	Командировочные расходы	1 483	963
14	Штрафы, пени	36	100 001
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 065	5 173
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	0
17	Прочие административные расходы	83 774	66 520
18	Итого	235 587	265 015

В состав прочих административных расходов входят расходы за пользование объектами интеллектуальной собственности за 2022 год в размере 62 197 тыс. руб. (за 2021 год в размере 45 403 тыс. руб.), а также услуги посредников за 2022 год в размере 13 816 тыс. руб. (за 2021 год в размере 14 365 тыс. руб.)

тыс. руб

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	121	10 369
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	18	23
8	Прочие доходы	42 714	143 004
9	Итого	42 853	153 396

В состав прочих доходов входят услуги ответственного хранения за 2022 год в размере 38 432 тыс. руб. (за 2021 год в размере 33 446 тыс. руб., а также возврат штрафов и пеней по акту выездной налоговой проверки в размере 104 793 тыс. руб.)

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, в соответствии с договором субаренды от 01.01.2022г.. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – 01.01.2022 до 31.10.2023. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Нет

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

Таблица 47.1.2

Номер строки 1	Статья бухгалтерского баланса 2	Примечание 3	Балансовая стоимость	
			31.12.2022 4	31.12.2021 5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	374 690	6 616
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	377 758	0

тыс. руб

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-68 015	-1 906
2	проценты уплаченные	-68 015	-1 906
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-49 382	-44 248
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-49 382	-44 248
7	Итого отток денежных средств	-117 397	-46 153

тыс. руб

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	1 273	3 394
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	1 018	0
5	Прочие расходы	16 121	7 916
6	Итого	18 411	11 310

В составе строки «Прочие расходы» отражены прочие расходы по договорам аренды за 2022 год в размере 14 669 тыс. руб. (за 2021 год отражены расходы по оплате членского взноса за участие в СРО в размере 7 791 тыс. руб.)

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	1 037 212	1 325 920
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	8 583	-21 660
4	Итого, в том числе:	1 045 795	1 304 260
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 045 795	1 304 260

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2022 году составляет 20,00 процентов (в 2021 г.: 20,00 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	5 410 142	6 628 856
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 022 год: 20%; 2 021 год: 20%)	1 082 028	1 325 771
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	2 184	-382
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	-382
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 184	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-38 418	-21 129
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 045 795	1 304 260

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

за 2022 г.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	62 547	-9 299	0	71 845
2	Резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях	4	0	0	4
3	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	50 920	-14 365	0	65 285
4	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	2 917	-823	0	3 740
5	Резервы под обесценение	30	-36	0	65
6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	991	-138	0	1 130
7	Авансы (предоплаты) уплаченные	7 070	5 911	0	1 159
8	Финансовая аренда	614	152	0	462
13	Общая сумма отложенного налогового актива	62 547	-9 299	0	71 845
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	62 547	-9 299	0	71 845
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-1 196	716	0	-1 912
17	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-130	454	0	-584
18	Основные средства	-6	110	0	-116
19	Нематериальные активы	-947	212	0	-1 159
20	Расчеты с покупателями и клиентами	-88	-35	0	-53
21	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-25	-25	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-1 196	716	0	-1 912
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	61 351	-8 583	0	69 934
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	61 351	-8 583	0	69 934
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

за 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	71 845	21 036	0	50 810
2	Резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах в к	4	2	0	2
3	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через	65 285	20 462	0	44 823
4	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	3 740	792	0	2 948
5	Резервы под обесценение	65	0	0	66
6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 130	239	0	890
7	Авансы (предоплаты) уплаченные	1 159	-203	0	1 362
8	Финансовая аренда	462	-257	0	719
13	Общая сумма отложенного налогового актива	71 845	21 036	0	50 810
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	71 845	21 036	0	50 810
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	1 912	-624	0	2 536
17	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через г	584	312	0	272
18	Основные средства	116	-296	0	412
19	Нематериальные активы	1 159	-203	0	1 362
20	Расчеты с покупателями и клиентами	53	-438	0	490
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 912	-624	0	2 536
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	69 934	21 660	0	48 274
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	69 934	21 660	0	48 274
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				

	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
--	--	--	--	--	--

тыс. руб

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	199	210

Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности

На 31.12.2022

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	467	0	0	0	0	467
2	дебиторская задолженность клиентов	467	0	0	0	0	467
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	861	0	0	0	861
8	дебиторская задолженность клиентов	0	861	0	0	0	861
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	601	4 468	1 968	7 037
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	601	4 468	1 968	7 037
25	Итого	467	861	601	4 468	1 968	8 366

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 038	0	0	0	0	3 038
2	дебиторская задолженность клиентов	3 038	0	0	0	0	3 038
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	4 494	0	0	0	4 494
8	дебиторская задолженность клиентов	0	4 494	0	0	0	4 494
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	468	886	3 190	4 543
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	468	886	3 190	4 543
25	Итого	3 038	4 494	468	886	3 190	12 076

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

На 31.12.2022

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 360 576	57 015	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 360 576	57 015	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	2 215 632	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	144 944	34 288	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	19 125	0	0	0
8	нефинансовых организаций	0	3 601	0	0	0
27	Итого	2 360 576	57 015	0	0	0

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 552 173	66 554	0	0	12 494
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 552 173	66 554	0	0	12 494
3	Правительства Российской Федерации	4 882 927	0	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	88 369	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	530 976	41 345	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	17 126	19 582	0	0	0
8	нефинансовых организаций	32 775	5 627	0	0	12 494
27	Итого	5 552 173	66 554	0	0	12 494

В соответствии с внутренней методологией производится рейтингование активов на основании данных о внешних кредитных (долгосрочных) рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату национальными (Эксперт РА, АКРА) рейтинговыми агентствами. При наличии рейтингов нескольких рейтинговых агентств выбирается наилучший рейтинг.

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

На 31.12.2022

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	2 494 386	34 086	0	0	148
2	денежные средства на расчетных счетах	36 777	33 598	0	0	31
4	прочие денежные средства	2 457 610	488	0	0	117
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	68 512 925	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	8 611 975	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	32 000	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	59 868 949	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	21 004
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	21 004
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	164 696
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	155 382
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	9 315

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:	2 458 731	1 065	0	0	58
2	денежные средства на расчетных счетах	165 611	628	0	0	41
4	прочие денежные средства	2 293 120	437	0	0	18
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 814 572	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	4 096 237	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	32 000	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	47 686 335	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	24 266
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	24 266
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	164 259
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	160 742
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	3 517

В соответствии с внутренней методологией производится рейтингование активов на основании данных о внешних кредитных (долгосрочных) рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату национальными (Экспорт РА, АКРА) рейтинговыми агентствами. При наличии рейтингов нескольких рейтинговых агентств выбирается наилучший рейтинг.

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	2 528 499	0	100	2 528 599
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 416 411	0	4 682	2 421 092
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 416 411	0	4 682	2 421 092
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	68 698 476	0	0	68 698 476
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	68 512 925	0	0	68 512 925
10	займы выданные и прочие размещенные средства	21 004	0	0	21 004
11	дебиторская задолженность	164 547	0	0	164 547
17	Итого активов	73 643 386	0	4 782	73 648 167
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	66 077 765	0	1 162 545	67 240 310
22	средства клиентов	65 665 076	0	1 162 373	66 827 449
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	382 006	0	0	382 006
25	кредиторская задолженность	30 682	0	172	30 855
28	Итого обязательств	66 077 765	0	1 162 545	67 240 310
29	Чистая балансовая позиция	7 565 621	0	-1 157 763	6 407 857

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	2 459 834	0	0	2 459 834
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 589 187	0	47 804	5 636 992
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 589 187	0	47 804	5 636 992
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	52 002 769	0	0	52 002 769
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	51 814 572	0	0	51 814 572
10	займы выданные и прочие размещенные средства	24 266	0	0	24 266
11	дебиторская задолженность	163 932	0	0	163 932
17	Итого активов	60 051 791	0	47 804	60 099 595
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 994 459	0	596 811	52 591 270
22	средства клиентов	51 670 731	0	596 811	52 267 542
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	304 614	0	0	304 614
25	кредиторская задолженность	19 114	0	0	19 114
28	Итого обязательств	51 994 459	0	596 811	52 591 270
29	Чистая балансовая позиция	8 057 331	0	-549 007	7 508 325

на 31.12.2021

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:	13 279	0	0	0	0	0	66 814 170	0	66 827 449
16	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	66 814 170	0	66 814 170
17	Средства клиентов, предназначенные для выплаты дивидендов по ценным бумагам	13 279	0	0	0	0	0	0	0	13 279
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 795	57 605	39 436	95 530	177 640	0	0	0	383 006
19	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	4 348	0	0	0	0	0	0	0	4 348
20	Обязательства по аренде	7 547	57 605	39 436	95 530	177 640	0	0	0	377 758
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	30 659	0	0	0	0	0	0	0	30 659
29	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	23 600	0	0	0	0	0	0	0	23 600
31	Кредиторская задолженность перед депозитариумами	6 718	0	0	0	0	0	0	0	6 718
32	Кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0	0	0	0	0	0	0	4
38	Расчеты с репозитарием	40	0	0	0	0	0	0	0	40
40	Прочая кредиторская задолженность	498	0	0	0	0	0	0	0	498
42	Итого обязательства	55 529	57 605	39 436	95 530	177 640	0	66 814 170	0	67 240 310

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:	17 763	0	0	0	0	0	52 249 780	0	52 267 542
16	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	52 249 780	0	52 249 780
17	Средства клиентов, предназначенные для выплаты дивидендов по ценным бумагам	17 763	0	0	0	0	0	0	0	17 763
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	304 614	0	0	0	0	0	0	0	304 614
21	Прочие кредиты, привлеченные от кредитных организаций	304 614	0	0	0	0	0	0	0	304 614
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	19 114	0	0	0	0	0	0	0	19 114
29	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	17 184	0	0	0	0	0	0	0	17 184
31	Кредиторская задолженность перед депозитариумами	1 461	0	0	0	0	0	0	0	1 461
32	Кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0	0	0	0	0	0	0	4
38	Расчеты с репозитарием	16	0	0	0	0	0	0	0	16
39	Расчеты с клиринговыми организациями	8	0	0	0	0	0	0	0	8
40	Прочая кредиторская задолженность	419	0	0	0	0	0	0	0	419
42	Итого обязательства	331 485	0	0	0	0	0	52 249 780	0	52 581 270

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

На 31.12.2022

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	2 528 599	0	0	2 528 599
2	денежные средства на расчетных счетах	70 406	0	0	70 406
4	прочие денежные средства	2 458 193	0	0	2 458 193
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 291	2 622	2 411 678	2 417 591
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 291	2 622	2 411 678	2 417 591
7	Правительства Российской Федерации	0	0	2 215 632	2 215 632
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 291	2 622	173 320	179 232
11	некредитных финансовых организаций	0	0	19 125	19 125
12	нефинансовых организаций	0	0	3 601	3 601
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	68 480 925	0	32 000	68 512 925
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	8 611 975	0	0	8 611 975
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	32 000	32 000
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	59 868 949	0	0	59 868 949
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 004	0	0	21 004
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	21 004	0	0	21 004
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	164 547	0	0	164 547
65	дебиторская задолженность клиентов	155 232	0	0	155 232
69	прочая дебиторская задолженность	9 315	0	0	9 315
71	Итого активов	71 198 366	2 622	2 443 678	73 644 666
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	66 827 449	0	0	66 827 449
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	66 814 170	0	0	66 814 170
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	13 279	0	0	13 279
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 795	57 605	312 606	382 006
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	4 248	0	0	4 248
91	обязательства по аренде	7 547	57 605	312 606	377 758
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	30 855	0	0	30 855
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	23 600	0	0	23 600
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	6 713	0	0	6 713
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0	0	4
109	расчеты с репозитарием	40	0	0	40
111	прочая кредиторская задолженность	498	0	0	498
113	Итого обязательств	66 870 099	57 605	312 606	67 240 310
114	Итого разрыв ликвидности	4 328 267	-54 984	2 131 072	6 404 356

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:	2 459 834	0	0	2 459 834
2	денежные средства на расчетных счетах	166 280	0	0	166 280
4	прочие денежные средства	2 293 553	0	0	2 293 553
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 713	2 667 662	2 960 845	5 631 220
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 713	2 667 662	2 960 845	5 631 220
7	Правительства Российской Федерации	0	2 649 580	2 233 347	4 882 927
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	88 369	88 369
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	12 014	560 307	572 321
11	некредитных финансовых организаций	2 713	0	33 995	36 708
12	нефинансовых организаций	0	6 069	44 827	50 895
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 782 572	0	32 000	51 814 572
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	4 096 237	0	0	4 096 237
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	32 000	32 000
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	47 686 335	0	0	47 686 335

56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 266	0	0	24 266
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	24 266	0	0	24 266
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	163 932	0	0	163 932
65	дебиторская задолженность клиентов	160 414	0	0	160 414
69	прочая дебиторская задолженность	3 517	0	0	3 517
71	Итого активов	54 433 317	2 667 662	2 992 845	60 093 823
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	52 267 542	0	0	52 267 542
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	52 249 780	0	0	52 249 780
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	17 763	0	0	17 763
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	304 614	0	0	304 614
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	304 614	0	0	304 614
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	19 114	0	0	19 114
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	17 184	0	0	17 184
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 461	0	0	1 461
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0	0	4
109	расчеты с репозитарием	36	0	0	36
110	расчеты с клиринговыми организациями	8	0	0	8
111	прочая кредиторская задолженность	419	0	0	419
113	Итого обязательств	52 591 270	0	0	52 591 270
114	Итого разрыв ликвидности	1 842 046	2 667 662	2 992 845	7 502 553

На 31.12.2022

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 725 591	307 649	13 349	482 010	2 528 599
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 421 092	0	0	0	2 421 092
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 421 092	0	0	0	2 421 092
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	67 501 527	4 349	19	1 192 581	68 698 476
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	67 315 976	4 349	19	1 192 581	68 512 925
10	займы выданные и прочие размещенные средства	21 004	0	0	0	21 004
11	дебиторская задолженность	164 547	0	0	0	164 547
16	Итого активов	71 648 211	311 998	13 368	1 674 591	73 648 167
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65 218 657	311 369	35 529	1 674 755	67 240 310
21	средства клиентов	64 828 665	311 361	12 832	1 674 591	66 827 449
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	382 006	0	0	0	382 006
24	кредиторская задолженность	7 986	8	22 697	165	30 855
26	Итого обязательств	65 218 657	311 369	35 529	1 674 755	67 240 310
27	Чистая балансовая позиция	6 429 554	629	-22 161	-165	6 407 857

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	1 097 241	1 097 874	257 845	6 874	2 459 834
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 636 992	0	0	0	5 636 992
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 636 992	0	0	0	5 636 992
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 070 241	910 178	22 351	0	52 002 769
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	50 882 044	910 178	22 351	0	51 814 572
10	займы выданные и прочие размещенные средства	24 266	0	0	0	24 266
11	дебиторская задолженность	163 932	0	0	0	163 932
16	Итого активов	57 804 474	2 008 052	280 196	6 874	60 099 595
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 459 349	1 845 010	280 037	6 874	52 591 270
21	средства клиентов	50 135 621	1 845 010	280 037	6 874	52 267 542
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	304 614	0	0	0	304 614
24	кредиторская задолженность	19 114	0	0	0	19 114
26	Итого обязательств	50 459 349	1 845 010	280 037	6 874	52 591 270
27	Чистая балансовая позиция	7 345 125	163 041	158	0	7 508 325

В состав показателя "Денежные средства" по графе "прочие валюты" на 31.12.2022г. входит денежные средства в Юэнях в размере 478 120 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. 0 тыс.руб.), денежные средства в Фунтах стерлингов в размере 3 890 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. 5 172 тыс.руб.), денежные средства в Гонконгских долларах в размере 0 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. 1 702 тыс.руб.)

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2022

Таблица 52.16

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

На 31.12.2021

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

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	Индекс Мосбиржи	15%	0	567	0	699
	Итого:	*	0	567	0	699

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

На 31.12.2022

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 421 092	0	0	2 421 092
2	финансовые активы, в том числе:	2 421 092	0	0	2 421 092
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 421 092	0	0	2 421 092
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 421 092	0	0	2 421 092
5	долевые ценные бумаги	3 502	0	0	3 502
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 502	0	0	3 502
9	долговые ценные бумаги	2 417 591	0	0	2 417 591
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 215 632	0	0	2 215 632
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	179 232	0	0	179 232
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	19 125	0	0	19 125
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 601	0	0	3 601

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 636 992	0	0	5 636 992
2	финансовые активы, в том числе:	5 636 992	0	0	5 636 992
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 636 992	0	0	5 636 992
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	5 636 992	0	0	5 636 992
5	долевые ценные бумаги	5 772	0	0	5 772
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	5 772	0	0	5 772
9	долговые ценные бумаги	5 631 220	0	0	5 631 220
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	4 882 927	0	0	4 882 927
11	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	88 369	0	0	88 369
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	572 321	0	0	572 321
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	36 708	0	0	36 708
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	50 895	0	0	50 895

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

На 31.12.2022

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	62 397 548	8 643 975	185 551	71 227 075	71 227 075
2	денежные средства, в том числе:	2 528 599	0	0	2 528 599	2 528 599
5	денежные средства на расчетных счетах	70 406	0	0	70 406	70 406
7	прочие денежные средства	2 458 193	0	0	2 458 193	2 458 193
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59 868 949	8 643 975	185 551	68 698 476	68 698 476
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	59 868 949	8 643 975	0	68 512 925	68 512 925
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	8 611 975	0	8 611 975	8 611 975
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	32 000	0	32 000	32 000
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	59 868 949	0	0	59 868 949	59 868 949
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	21 004	21 004	21 004
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	21 004	21 004	21 004
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	164 547	164 547	164 547
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	155 232	155 232	155 232
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	9 315	9 315	9 315
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	4 248	67 236 062	67 240 310	67 240 310
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	4 248	67 236 062	67 240 310	67 240 310
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	66 827 449	66 827 449	66 827 449
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	66 814 170	66 814 170	66 814 170
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	13 279	13 279	13 279
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	4 248	377 758	382 006	382 006
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	4 248	0	4 248	4 248
47	обязательства по аренде	0	0	377 758	377 758	377 758
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	30 855	30 855	30 855
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	23 600	23 600	23 600
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	6 713	6 713	6 713
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	4	4	4
65	расчеты с репозитарием	0	0	40	40	40
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	498	498	498

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
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	50 146 169	4 128 237	188 197	54 462 603	54 462 603
2	денежные средства, в том числе:	2 459 834	0	0	2 459 834	2 459 834
5	денежные средства на расчетных счетах	166 280	0	0	166 280	166 280
7	прочие денежные средства	2 293 553	0	0	2 293 553	2 293 553
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	47 686 335	4 128 237	188 197	52 002 769	52 002 769
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	47 686 335	4 128 237	0	51 814 572	51 814 572
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	4 096 237	0	4 096 237	4 096 237
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	32 000	0	32 000	32 000
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	47 686 335	0	0	47 686 335	47 686 335
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	24 266	24 266	24 266
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	24 266	24 266	24 266
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	163 932	163 932	163 932
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	160 414	160 414	160 414
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	3 517	3 517	3 517
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	52 591 270	52 591 270	52 591 270
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	52 591 270	52 591 270	52 591 270
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	52 267 542	52 267 542	52 267 542
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	52 249 780	52 249 780	52 249 780
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	17 763	17 763	17 763
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	304 614	304 614	304 614
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	304 614	304 614	304 614
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	19 114	19 114	19 114
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	17 184	17 184	17 184
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	1 461	1 461	1 461
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	4	4	4

65	расчеты с репозитарием	0	0	36	36	36
66	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	8	8	8
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	419	419	419

Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости:

Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки.

Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными.

Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).

На 31.12.2022

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	34 074	34 074
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	434	0	0	0	0	0	1 590	2 025
11	дебиторская задолженность	434	0	0	0	0	0	1 590	2 025
18	Основные средства	374 690	0	0	0	0	0	0	374 690
19	Прочие активы	6 123	0	0	0	0	0	6	6 129
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 820 601	0	0	0	6 762	0	44 987	23 872 350
24	средств клиентов	23 442 643	0	0	0	6 762	0	44 987	23 484 392
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	377 758	0	0	0	0	0	0	377 758

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 304	0	0	0	8	570	456	4 338
11	дебиторская задолженность	3 304	0	0	0	8	570	456	4 338
18	Основные средства	6 616	0	0	0	0	0	0	6 616
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 529 009	0	0	0	0	1 710	2 096 091	11 626 810
24	средств клиентов	9 512 509	0	0	0	0	1 710	2 096 087	11 610 366
27	кредиторская задолженность	16 440	0	0	0	0	0	4	16 444

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2022

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	59 537	0	0	0	22	0	173 717	233 276
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-49 040	0	0	-49 040
18	Процентные расходы	-930 593	0	0	0	0	0	-191	-930 784
20	Общие и административные расходы	-71 920	0	0	0	0	0	-13 215	-85 134
22	Прочие доходы	369	0	0	0	0	0	2 819	3 188
23	Прочие расходы	-17 225	0	0	0	0	0	0	-17 225

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	53 929	0	0	0	0	21 250	432 284	507 464
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-44 539	0	0	-44 539
18	Процентные расходы	-68 442	0	0	0	0	-39	-2 307	-70 788
20	Общие и административные расходы	-70 989	0	0	0	0	0	-5 323	-76 312
22	Прочие доходы	269	0	0	0	0	1	42	312

На основании решения единственного участника Общества, в 2022 году материнскому предприятию Общества была выплачена нераспределенная прибыль в размере 7 000 000 тыс. руб. (в 2021 году: в 300 000 тыс. руб.)

тыс. руб

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	49 040	44 539

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

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

Генеральный директор
(должность руководителя)



Федяшина Татьяна Сергеевна "18" февраля 2023 год
(инициалы, фамилия)