

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО
АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «МОЙ КАПИТАЛ»
ЗА 2022 ГОД**

Акционерам Акционерного общества «Управляющая компания «Мой Капитал»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Акционерного общества «Управляющая компания «Мой Капитал»**, состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Описание ключевого вопроса и его значимости для аудита

Характер выполненных процедур и суждений аудитора в отношении ключевого вопроса

Признание выручки от оказания услуг по доверительному управлению (см п.41 Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Признание выручки от оказания услуг по доверительному управлению ввиду того, что сумма выручки является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали аналитические процедуры и детальное тестирование выборки операций, приводящих к признанию выручки, путем сверки с первичными документами.

Мы также проверили на выборочной основе наличие у Общества прав на выручку и порядок признания выручки в соответствии с условиями выполнения обязанностей к исполнению по договорам и учетной политикой Общества в области признания выручки. Мы оценили применение Обществом стандартов МСФО (IFRS) 15 и подготовку соответствующих раскрытий в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Общества за 2022 год, предположительно, будет предоставлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- » выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- » получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- » оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации руководством;

» делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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 Общества, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год 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.

Сергей Владимирович Харитонов,
Генеральный директор аудиторской организации
(ОРНЗ 21606077428)

Оксана Александровна Купряшина,
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006018686)



22 февраля 2023 года

Аудируемое лицо
Акционерное общество
«Управляющая компания «Мой Капитал»
ОГРН 1087746129888
123001, г.Москва, ул. Садовая-Кудринская,
д. 32, стр. 1, эт 7 пом XIII ком 20, 21, 22

Аудиторская организация
Акционерное общество
«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «МАРИЛЛИОН»
ОГРН 1027700190253
105064, г. Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ Басманный,
Нижний Сусальный переулок, д. 5 стр. 19, помещение XII,
комната 8.
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации
«Содружество»
ОРНЗ 11606054850

Акционерное общество «Управляющая компания «Мой Капитал»
Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	45022341	1087746129888	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2022 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «Мой Капитал»
(АО УК «Мой Капитал»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22

Единица измерения: в тыс. рублей

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	817	17 881
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		5 043	682
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	5 043	682
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		241 792	210 781
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	161 235	198 520
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	3 641	821
11	дебиторская задолженность	12	76 916	11 440
17	Нематериальные активы	18	3 025	806
18	Основные средства	19	2 426	5 036
20	Отложенные налоговые активы	48	1 814	1 235
21	Прочие активы	20	1 635	805
22	Итого активов		256 552	237 225
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 156	7 218
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 607	5 226
30	кредиторская задолженность	26	1 549	1 992
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	15 374	1 674
36	Прочие обязательства	29	5 955	4 406
37	Итого обязательств		25 485	13 298
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	100 000	100 000
40	Резервный капитал	30	5 000	5 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		126 067	118 927
52	Итого капитала		231 067	223 927
53	Итого капитала и обязательств		256 552	237 225

Генеральный директор

«22» февраля 2023



Н.Н. Антипов

Акционерное общество «Управляющая компания «Мой Капитал»
Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	45022341	1087746129888	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2022 год

Акционерное общество «Управляющая компания «Мой Капитал»
(АО УК «Мой Капитал»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22

Единица измерения: в тыс. рублей

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	за 2022 г.	за 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		19 434	8 441
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(3)	1
4	процентные доходы	34	7 765	8 724
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		2 649	
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(1 299)	(116)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	10 323	(168)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	278 919	106 149
16	Расходы на персонал	42	(47 102)	(37 928)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 738)	(1 258)
18	Процентные расходы	44	(229)	(472)
20	Общие и административные расходы	46	(14 825)	(9 022)
23	Прочие расходы	47	(180 024)	(7)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		54 436	65 903
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(47 296)	(13 424)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(47 875)	(13 631)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	579	207
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		7 140	52 479
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		7 140	52 479

Генеральный директор

«22» февраля 2023



Н.Н. Антипов

Акционерное общество «Управляющая компания «Мой Капитал»
Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO 45286575000	Код некредитной финансовой организации основной 1087746129888	Код ОКПО 45022341	регистрационный номер
--	--	----------------------	-----------------------

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 год

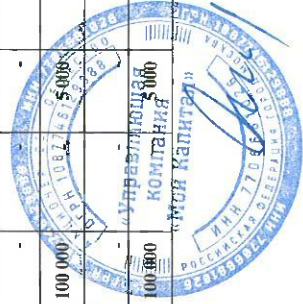
Акционерное общество «Управляющая компания «Мой Капитал»
(АО УК «Мой Капитал»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22
Единица измерения: в тыс. рублей

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участники (сов))	Резерв переоценки долевых инструментов по цене приобретения	Резерв переоценки долговых инструментов по справедливой стоимости	Резерв переоценки финансовых обязательств по вознаграждениям работникам ограниченным фирмами-платежками	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по прочий совокупный доход	Резерв хеджирования валютных денежных потоков	Прочие резервы	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого				
1		100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17	18
1	Остаток на 1 января 2021	100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66 418	171 418
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	8
4	Остаток на 1 января 2021, пересмотренный	100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66 425	171 425
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52 479	52 479
14,1	Остаток на 31 декабря 2021	100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118 905	223 905
15	Остаток на 1 января 2022	100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118 905	223 905
17	Изменения вследствие изменения учетной политики	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	23
18	Остаток на 1 января 2022, пересмотренный	100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118 927	223 927
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 140	7 140
29	Остаток на 31 декабря 2022, в том числе:	100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126 067	231 067



Генеральный директор

Н.Н. Антипов

«22» февраля 2023

Акционерное общество «Управляющая компания «Мой Капитал»
Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	45022341	1087746129888	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 год

Акционерное общество «Управляющая компания «Мой Капитал»
(АО УК «Мой Капитал»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22

Единица измерения: в тыс. рублей

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)

Номер	Наименование показателя	Примечания	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
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		(5 044)	(697)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		215 661	104 501
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 293)	(84)
5	Проценты полученные		10 234	8 743
6	Проценты уплаченные		(234)	(472)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(45 553)	(37 231)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(12 943)	(5 342)
11	Уплаченный налог на прибыль		(34 176)	(13 469)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(180 000)	-
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(54 348)	55 949
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(2 475)	(920)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	367
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(368)
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(2 900)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(5 375)	(921)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(4 401)	(3 092)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(4 401)	(3 092)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(64 124)	51 936
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		10 536	(171)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	216 943	165 178
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	163 355	216 943

Генеральный директор

«22» февраля 2023 г.



Н.Н. Антипов

Примечание 1. 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	045-11317-001000, 21-000-1-00549
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	29 мая 2008 года, 08 апреля 2008 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Доверительное управление ценными бумагами осуществляется на основании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 045-11317-001000 от 29 мая 2008 года, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам без ограничения срока действия. Деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами и активами негосударственных пенсионных фондов осуществляется на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00549 от 08 апреля 2008 года, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам, без ограничения срока действия.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Неприменимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Неприменимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Неприменимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	23 (Двадцать три) сотрудника на 31 декабря 2022 года (на 31 декабря 2021 года: 18 (Восемнадцать) сотрудников.
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.</p> <p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность различных толкований. На фоне ужесточения риторики США, Великобритании и стран ЕС в феврале 2022 года и обострения ситуации на Украине, на российских фондовых биржах произошло значительное снижение индексов акций российских компаний. Центральный Банк РФ для стабилизации ситуации на финансовых рынках принял решение о запрете коротких продаж, а затем временной приостановке торгов, запрете вывода средств нерезидентами, а также интервенциям со стороны ФНБ.</p> <p>В свою очередь рядом западных стран анонсированы санкции, как против отдельных физических и юридических лиц, так и против отдельных секторов экономики. Санкции введены против ряда российских банков: ВТБ, Сбербанк, ВЭБ, Промсвязьбанк, Совкомбанк.</p> <p>По мнению Правительства РФ, Россия располагает денежными ресурсами, достаточными для обеспечения устойчивости финансовой системы в условиях санкций и внешних угроз. Также принимается целый комплекс оперативных антикризисных мер по урегулированию ситуации на рынках.</p> <p>Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. По мнению руководства, возникшие риски могут оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Однако в силу конкурентных качеств компании они могут быть существенно компенсированы. На данный момент окончательный эффект невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций. Общество применило требования ОСБУ с 1 января 2018 года ретроспективно.

Примечание 3. Основы составления отчетности (продолжение)

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оценка которых осуществляется по справедливой стоимости через прибыль или убыток, либо через прочий совокупный доход. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В связи с изменениями в пункт 7 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденные Приказом Минфина России № 101н, которые предусматривают, что в оценку обязательства по договору аренды арендатор должен включать арендные платежи за вычетом сумм НДС в отношении действующих договоров аренды ИФО, применяющая пункты 4 или 5 статьи 170 НК РФ, отражает в бухгалтерском учете исключение сумм НДС из обязательств по договорам аренды, активов в форме права пользования и сумм амортизации. В соответствии с пунктом 14 ПБУ 1/2008 в случае, если соответствующее законодательство Российской Федерации и (или) нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету не устанавливают порядок отражения последствий изменения учетной политики, то эти последствия отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном пунктом 15 ПБУ 1/2008 (ретроспективно).
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Произведен ретроспективный пересчет прав пользования активами и обязательств по аренде за 2020 и 2021 гг. с отнесением разницы на нераспределенную прибыль по договорам аренды, действующим на 31 декабря 2022 года (п. 49 ФСБУ 25/2018) в связи с исключением сумм НДС из обязательств по договорам аренды, активов в форме права пользования и сумм амортизации.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Основные средства и капитальные вложения в них - 1 007 тыс. руб., Отложенные налоговые активы - 8 тыс. руб., кредиты, займы и прочие привлеченные средства - 1045 тыс. руб., Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 30 тыс. руб.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Неприменимо

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские 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	Неприменимо
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)	Неприменимо
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в балансе Общества, если Общество становится стороной по договору в отношении финансового инструмента. Первоначально финансовые активы признаются по справедливой цене, включая затраты по сделке. Общество классифицирует инвестиции в долевые и долговые ценные бумаги по следующим группам: - ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В дальнейшем финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, а также финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются по их справедливой стоимости. Займы, размещенные депозиты, дебиторская задолженность, а также финансовые активы, удерживаемые до погашения, признаются по амортизированной стоимости, рассчитанной методом эффективной ставки процента.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, совершенные в иностранной валюте, учитываются в функциональной валюте по курсу на дату совершения операции. Функциональной валютой является российский рубль. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей не требуется.

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>Ниже приводятся стандарты МСФО и разъяснения КРМСФО, которые стали обязательными для Общества с 01.01.2020.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 3 — «Определение бизнеса» (выпущены в октябре 2018 года). Данные поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» изменяют определение термина «бизнес» и должны помочь организациям определить, является ли приобретенная совокупность видов деятельности и активов бизнесом или нет. Данные поправки уточняют минимальные требования к бизнесу, исключают оценку того, способны ли участники рынка заменить какой-либо недостающий элемент, добавляют руководство, чтобы помочь организациям оценить, является ли приобретенный процесс значимым, сужают определение бизнеса и отдачи, а также вводят необязательный тест на наличие концентрации справедливой стоимости. Данные поправки не оказали существенного влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 — «Определение существенности» (выпущены в октябре 2018 года). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» согласовывают определение существенности в разных стандартах и разъясняют некоторые аспекты данного определения. Согласно новому определению «информация является существенной, если можно обоснованно ожидать, что ее пропуск, искажение или скрытие повлияют на решения основных пользователей финансовой отчетности общего назначения, принимаемые ими на основе данной финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию о конкретной отчитывающейся организации». Данные поправки не оказали существенного влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 39 — «Реформа базовой процентной ставки» (выпущены в сентябре 2019 года). Данные поправки предусматривают ряд освобождений, которые применяются ко всем отношениям хеджирования, на которые реформа базовой процентной ставки оказывает непосредственное влияние. Данные поправки не оказали существенного влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 16 — «Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19» (выпущены в мае 2020 года). Данные поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» предусматривают освобождение для арендаторов от применения требований МСФО (IFRS) 16 в части учета модификаций договоров аренды в случае уступок по аренде, которые возникают в результате прямого следствия пандемии Covid-19. В качестве упрощения практического характера арендатор может принять решение не</p>

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>анализировать, является ли уступка по аренде, предоставленная арендодателем в связи с пандемией Covid-19, модификацией договора аренды, а учитывать любое изменение арендных платежей, как если бы оно не являлось модификацией договора аренды. Данные поправки не оказали существенного влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p> <p>«Концептуальные основы представления финансовых отчетов» (выпущены в марте 2018 года). Пересмотренная редакция Концептуальных основ содержит несколько новых концепций, обновленные определения активов и обязательств и критерии для их признания, а также поясняет некоторые существенные положения. Пересмотр Концептуальных основ не оказал влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p> <p>В соответствии с Указанием Банка России №6073-У от 25.02.2022, Обществом принято решение отражать долевые и долговые ценные бумаги, приобретенные до 18 февраля 2022, по справедливой стоимости на 18 февраля 2022 года, приобретенные в период с 18.02.2022 по 31.12.2022 – по стоимости приобретения.</p>
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Ниже приводятся Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО) и разъяснения КРМСФО, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. В список включены выпущенные стандарты и разъяснения, которые, с точки зрения Общества, могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем. Общество намерено применить эти стандарты с даты их вступления в силу, если не указано иное.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 — «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (выпущены в январе 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» поясняют требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. Поправки разъясняют влияние на классификацию наличия права на отсрочку урегулирования обязательства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Поправки к МСФО (IAS) 1 — «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (выпущены в январе 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» поясняют требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. Поправки разъясняют влияние на классификацию наличия права на отсрочку урегулирования обязательства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 16 — «Основные средства: поступления до использования по назначению» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» уточняют порядок учета поступлений от продажи изделий, произведенных в процессе доставки объекта основных средств до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 37 — «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» уточняют порядок определения затрат, непосредственно связанных с договором, используемых при оценке обременительных договоров. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, которые могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем, включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ).</p>

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Указание Банка России №5494-У, Положения банка России 713-П, 726-П, 721-П, 722-П, 728-П (утверждены в 2020 году, вступают в силу с 01.01.2023) данные нормативные акты отменяют действующие План счетов и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета, регулирующие порядок учета страховщиками операций, связанных с осуществлением деятельности по страхованию, сострахованию и перестрахованию, и вводят новый План счетов, порядок отражения на счетах бухгалтерского учета операций по страхованию и перестрахованию, а также устанавливают формы раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности страховых организаций. Утверждение новых положений связано с вступлением в силу с 01.01.2023 МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» и имеет целью приведение порядка отражения страховых операций страховщиками в соответствие с данным международным стандартом. Общество признает, что новые положения вносят значительные изменения в процесс учета договоров страхования и порядок составления отчетности и окажут существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество проводит оценку влияния данных изменений.
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	Для целей отчетности о потоках денежных средств, денежные средства и их эквиваленты включают в себя деньги в кассе и деньги на расчетных счетах, включая краткосрочные банковские депозиты, с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, оцениваются по амортизированной стоимости и отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение. Принципы создания резервов под обесценение депозитов в банках аналогичны принципам создания резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Общество на дату размещения денежных средств в средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оценивает их по справедливой стоимости. После первоначального признания стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах оценивается по амортизированной стоимости с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания. Общество определяет наличие признаков обесценения и формирует резервы в отношении средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, дебиторской задолженности, депозитов.

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, относятся на расходы. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основе биржевых рыночных цен и котировок цен спроса и предложения. Определение справедливой стоимости производится ежемесячно.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Неприменимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы, а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Неприменимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам, подрядчикам и другим кредиторам, признается в момент выдачи аванса в сумме перечисленных Обществом денежных средств. По состоянию на каждую отчетную дату Общество создает резерв под обесценение соответствующей дебиторской задолженности при наличии признаков обесценения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество относит к данной категории финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, и прочие финансовые обязательства, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Неприменимо

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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)	Неприменимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо
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	Неприменимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Неприменимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Минимальным объектом учета признается объект, способный приносить экономические выгоды в будущем без привлечения других объектов учета. При этом стоимость минимального объекта в силу принципа рациональности не может быть менее, чем 100 000,00 руб. Общество применяет модель учета для последующей оценке основных средств по первоначальной (исторической) стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость в случаях, установленных ст. 170 НК РФ, в остальных случаях - за исключением возмещаемого налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств рассчитывается по методу равномерного (линейного метода) списания основного средства в течение срока его полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Показатели установленных сроков полезного использования по группам объектов основных средств: транспортные средства 3-8 лет, вычислительная и оргтехника 2-3 года, прочие 3-10 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить 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 данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним 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. Неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности, подтвержденные соответствующим договором и предназначенные для использования в течение более чем 12 месяцев, относятся к нематериальным активам.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки нематериальных активов Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения для всех групп нематериальных активов.
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	Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования не амортизируются. При этом они ежегодно анализируются на предмет обесценения либо по отдельности, либо на уровне подразделения, генерирующего денежные потоки. Срок полезного использования нематериального актива с неограниченным сроком использования анализируется на предмет наличия обстоятельств, подтверждающих правильность существующей оценки срока полезного использования такого актива. В противном случае срок полезного использования перспективно меняется с неограниченного на ограниченный.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования анализируются как минимум ежегодно в конце каждого отчетного года. Изменения ожидаемого срока полезного использования или ожидаемого характера использования конкретного актива и получение будущих экономических выгод от него учитываются посредством

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	изменения срока или порядка амортизации (в зависимости от ситуации) и рассматриваются в качестве изменений учетных оценок.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Неприменимо
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Общество признает обязательство по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины. Оценочные обязательства по оплате отпусков работникам, признаются в отчетности в составе обязательств перед работниками по краткосрочным вознаграждениям. К вознаграждениям работникам также относятся расходы на добровольное личное страхование (в том числе добровольное медицинское страхование).
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Неприменимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Неприменимо
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	Неприменимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочное обязательство признаётся, если Общество вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются отток ресурсов и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. В случае наличия ряда аналогичных обязательств вероятность оттока ресурсов для их погашения определяется для всего класса обязательств в целом. Оценочное обязательство признается даже в случае, когда вероятность оттока ресурсов в отношении любой отдельно взятой позиции статей, включенной в один и тот же класс обязательств, может быть незначительной.

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>В момент заключения договора Общество оценивает, является ли соглашение арендой либо содержит ли оно признаки аренды. С этой целью Общество определяет, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение. Когда Общество является арендатором, Общество признает обязательства по аренде в отношении осуществления арендных платежей и активы в форме права пользования, которые представляют собой право на использование базовых активов. Общество признает активы в форме права пользования на дату начала аренды (т. е. дату, на которую базовый актив становится доступным для использования). Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Первоначальная стоимость активов в форме права пользования включает величину признанных обязательств по аренде, понесенные первоначальные прямые затраты и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов. На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в том числе по существу фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществленных арендных платежей. Кроме того, Общество производит переоценку балансовой стоимости обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей (например, изменение будущих выплат, обусловленных изменением индекса или ставки, используемых для определения таких платежей) или изменения оценки опциона на покупку базового актива.</p>

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

Номер строки 1	Стандарт МСФО 2	Требования к раскрытию информации 3	Описание 4
39.1	МСФО (IAS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды с объектов с низкой стоимостью	Общество не применяет освобождение от признания актива в форме права пользования в отношении своих краткосрочных договоров аренды (т. е. договоров, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциона на покупку базового актива).
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Общество исключает кредиторскую задолженность из бухгалтерского баланса с момента погашения задолженности, т.е. с момента исполнения обязательств, предусмотренных договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются, как капитал. Доход в виде превышения цены размещения акций над их номинальной стоимостью, полученной при формировании и увеличении уставного капитала, признается эмиссионным доходом.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа Обществом собственных акций, уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается в финансовой отчетности как уменьшение собственных средств.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с действующим законодательством РФ и Уставом Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом расчета обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Возможность Общества объявлять и выплачивать дивиденды попадает под регулирование действующего законодательства Российской Федерации. Дивиденды по обыкновенным акциям отражаются в финансовой отчетности как использование нераспределенной прибыли по мере их объявления.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	24	-	24	30	-	30
3	Денежные средства на расчетных счетах	799	6	793	17 895	44	17 851
6	Итого	823	6	817	17 925	44	17 881

По состоянию на 31.12.2022 года денежные средства Общества были размещены в шести кредитных организациях (на 31.12.2021 года: в одной кредитной организации) на общую сумму 799 тыс. рублей (на 31.12.2021 года: 17 895 тыс. рублей), или 97,05 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 99,83 процентов). По состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года Общество не имеет каких-либо ограничений на использование денежных средств.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	817	17 881
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	161 207	198 520
4.1	Прочее	1 331	542
5	Итого	163 355	216 943

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2022 года

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:	17 896	-	-	17 896
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 896	-	-	17 896
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 837 676	-	-	6 837 676
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 837 676	-	-	6 837 676
11	Списание финансовых активов, в том числе:	(6 854 773)	-	-	(6 854 773)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 854 773)	-	-	(6 854 773)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	799	-	-	799
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	799	-	-	799

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2021 года

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:	132	-	-	132
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	132	-	-	132
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 315 778	-	-	6 315 778
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 315 778	-	-	6 315 778
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(6 298 014)	-	-	(6 298 014)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 298 014)	-	-	(6 298 014)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	17 896	-	-	17 896
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 896	-	-	17 896

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31 декабря 2022 года

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	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	45			45
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45			45
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	572			572
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	572			572
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(611)			(611)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(611)			(611)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6			6
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6			6

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31 декабря 2021 года

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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	60	-	-	60
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	60	-	-	60
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(15)	-	-	(15)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15)	-	-	(15)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31 декабря 2021 года (продолжение)

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
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	45	-	-	45
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45	-	-	45

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	5 043	682
6	Итого	5 043	682

Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в 2022 году не производилась.

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:	5 043	-
3	некредитных финансовых организаций	5 043	-
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	682
10	некредитных финансовых организаций	-	682
12	Итого	5 043	682

Обществом было принято решение о применении особого порядка отражения на счетах бухгалтерского учета вложений в отдельные выпуски ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, с соблюдением требований, установленных Указанием Банка России от 25.02.2022 № 6073-У. Долевые ценные бумаги, приобретенные в период с 18 февраля 2022 года по 31 декабря 2022 года, оцениваются по стоимости приобретения.

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	162 029	1 280	160 749	198 938	498	198 440
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	531	45	486	80	-	80
13	Итого	162 560	1 325	161 235	199 018	498	198 520

По состоянию на 31 декабря 2022 года депозит, размещенный в АО «АЛЬФА-БАНК», составили 162 029 тыс. рублей (на 31 декабря 2021 года: 198 938 тыс. рублей) или 99,67% (на 31 декабря 2021 года: 99,96%) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют (на 31.12.2021 года отсутствуют).

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2022 года

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	198 938	-	80	-	199 018
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	198 938	-	80	-	199 018
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 419 012	-	5 531	-	6 424 543
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 419 012	-	5 531	-	6 424 543
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 455 921)	-	(5 080)	-	(6 461 001)

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2022 года (продолжение)

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 455 921)	-	(5 080)	-	(6 461 001)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	162 029	-	531	-	162 560
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	162 029	-	531	-	162 560

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2021 года

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	165 016	-	-	-	165 016
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	165 016	-	-	-	165 016
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 223 615	-	1 169	-	6 224 784
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 223 615	-	1 169	-	6 224 784
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(6 189 693)	-	(1 089)	-	(6 190 782)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 189 693)	-	(1 089)	-	(6 190 782)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	198 938	-	80	-	199 018

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2021 года (продолжение)

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	198 938	-	80	-	199 018

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2022 года

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
1	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	498	-	-	-	498
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	498	-	-	-	498
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 344	-	45	-	5 389
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 344	-	45	-	5 389
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 562)	-	-	-	(4 562)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 562)	-	-	-	(4 562)
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 280	-	45	-	1 325
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 280	-	45	-	1 325

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2021 года

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
1	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	462	-	-	-	462
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	462	-	-	-	462
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 659	-	-	-	5 659
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 659	-	-	-	5 659
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(5 623)	-	-	-	(5 623)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5 623)	-	-	-	(5 623)
36	Резерв под обеспечение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	498	-	-	-	498
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	498	-	-	-	498

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6,45%	10 дней	7,00%	11 дней

Примечание 11. Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 006	365	3 641	912	91	821
8	Итого	4 006	365	3 641	912	91	821

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

По состоянию на 31.12.2022 по статье Бухгалтерского баланса «Займы выданные и прочие размещенные средства» отражен обеспечительный депозит по договору аренды в сумме 958 тыс. рублей и выданный займ в сумме 3 048 тыс. рублей. При окончании срока действия договора аренды, в том числе при досрочном расторжении, указанный обеспечительный депозит может быть использован в счет погашения задолженности перед Арендодателем, а при отсутствии таких сумм возвращается Арендатору в течение 15 рабочих дней с момента окончания действия договора.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов, выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2022 года

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных 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
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	912	-	912
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	912	-	912
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	3 094	-	3 094
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	3 094	-	3 094
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	4 006	-	4 006
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	4 006	-	4 006

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов, выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2021 года

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных 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
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	888	-	888
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	888	-	888

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов, выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2021 года (продолжение)

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	24	-	24
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	24	-	24
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	912	-	912
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	912	-	912

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам, выданным и прочим размещенным средствам на 31 декабря 2022 года

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	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
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	91	-	91
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	91	-	91
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	274	-	274
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	274	-	274
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	365	-	365
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	365	-	365

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам, выданным и прочим размещенным средствам на 31 декабря 2021 года

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	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
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	89	-	89
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	89	-	89
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	2	-	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	2	-	2
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	91	-	91
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	91	-	91

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

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
2	Дебиторская задолженность клиентов	74 899		74 899	11 673	233	11 440
6	Прочая дебиторская задолженность	2 663	646	2 017	-	-	-
7	Итого	77 562	646	76 916	11 673	233	11 440

Дебиторская задолженность клиентов в основном представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению на основании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами в сумме 63 350 тыс. рублей (на 31 декабря 2021 года: 0 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по финансовой аренде по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. отсутствует.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 года

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	Расчеты 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:	11 673	-	-	-	-	11 673
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 673	-	-	-	-	11 673
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	279 749	-	-	-	37 010	316 759
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	279 749	-	-	-	35 822	315 571
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	1 188	1 188
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(216 523)	-	-	-	(34 347)	(250 870)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(216 523)	-	-	-	(33 805)	(250 328)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	(542)	(542)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	74 899	-	-	-	2 663	77 562
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	74 899	-	-	-	2 017	76 916
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	646	646

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 года

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	Расчеты 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:	9 992	-	-	-	-	9 992
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	9 992	-	-	-	-	9 992
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	106 182	-	-	-	-	106 182
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	106 182	-	-	-	-	106 182
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(104 501)	-	-	-	-	(104 501)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(104 501)	-	-	-	-	(104 501)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	11 673	-	-	-	-	11 673
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 673	-	-	-	-	11 673

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 года

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	233	-	-	-	-	233

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 года (продолжение)

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	233	-	-	-	-	233
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	233	-	-	-	-	233
8	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 757	-	-	-	686	2 444
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 757	-	-	-	-	1 757
11	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	686	686
13	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 991)	-	-	-	(40)	(2 031)
15	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 991)	-	-	-	-	(1 991)
36	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	(40)	(40)
40	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	646	646

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 года

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	200	-	-	-	-	200
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	200	-	-	-	-	200
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 119	-	-	-	-	2 119
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 119	-	-	-	-	2 119
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(2 086)	-	-	-	-	(2 086)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 086)	-	-	-	-	(2 086)
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	233	-	-	-	-	233
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	233	-	-	-	-	233

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	1 293	26	-	1 319
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(711)	(3)	-	(714)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	582	23	-	605
4	Поступление	770	150	-	920
8	Амортизационные отчисления	(690)	(29)	-	(719)
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	662	144	-	806

Нематериальные активы (продолжение)

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
15	Накопленная амортизация	(1 401)	(32)	-	(1 433)
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	2 063	176	-	2 239
15.2	Накопленная амортизация	(1 401)	(32)	-	(1 433)
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	662	144	-	806
17	Поступление	2 456	19	-	2 475
21	Амортизационные отчисления	(219)	(37)	-	(256)
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	2 899	126	-	3 025
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	4 519	195	-	4 714
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(1 620)	(69)	-	(1 689)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	2 899	126	-	3 025

По состоянию на 31 декабря 2022 года и по состоянию на 31 декабря 2021 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют. Затраты на создание нематериальных активов не включают в себя затраты по займам.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	7	8	9	10	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	7 687	-	-	-	7 687
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 140	-	-	-	8 140
3	накопленная амортизация	(453)	-	-	-	(453)
10	Амортизация	(2 725)	-	-	-	(2 725)
20	Прочее	74	-	-	-	74
21	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	5 036	-	-	-	5 036
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 214	-	-	-	8 214
23	накопленная амортизация	(3 178)	-	-	-	(3 178)
25	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	5 036	-	-	-	5 036
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 214	-	-	-	8 214
27	накопленная амортизация	(3 178)	-	-	-	(3 178)
34	Амортизация	(2 803)	-	-	-	(2 803)
44	Прочее	193	-	-	-	193
45	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	2 426	-	-	-	2 426
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 407	-	-	-	8 407
47	накопленная амортизация	(5 981)	-	-	-	(5 981)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	1
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 634	804
15	Итого	1 635	805

Примечание 24. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	2 608	5 226
15	Итого	2 608	5 226

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

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	6.60%	от 1 года до 3 лет	6.60%	от 1 года до 3 лет

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	302	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	6	7
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	231	-
19	Прочая кредиторская задолженность	1 010	1 985
20	Итого	1 549	1 992

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	1 381	1 022
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 574	3 384
11	Итого	5 955	4 406

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г.	-	100 000	-	-	-	100 000
4	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.	-	100 000	-	-	-	100 000
5	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г.	-	100 000	-	-	-	100 000
8	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	-	100 000	-	-	-	100 000

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества составляет 100 000 тыс. рублей (на 31 декабря 2021: 100 000 тыс. рублей). По состоянию на 31.12.2022 года все выпущенные в обращение акции были полностью оплачены. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 рубль за одну акцию. Каждая акция предоставляет право одного голоса. Привилегированные акции отсутствуют. По статье "Прочие резервы" отражаются следующие компоненты капитала: резервный капитал в размере 5 млн. рублей.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

В течение 2022 года и 2021 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Норматив достаточности собственных средств управляющей компании, осуществляющей деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами - сумму 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей (с 01.09.2017г). Контроль за выполнением указанных выше нормативов осуществляется на ежемесячной основе с формированием отчетов, содержащих необходимые расчеты, которые проверяются и визируются руководством Общества.

Таблица 31.1

Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Фактическое	Нормативное	Фактическое	Нормативное
1	2	3	4	5
Размер собственных средств в тыс. руб.	138 439	29 306	209 170	23 655

В течение 2022 и 2021 годов Общество соблюдало все внешние требования к уровню капитала (величине собственных средств).

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

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:	(1)	(2)	-	-	(3)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1)	(2)	-	-	(3)
10	Итого	(1)	(2)	-	-	(3)

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

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:	-	1	-	-	1
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	1	-	-	1
10	Итого	-	1	-	-	1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с
Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022	За 2021
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	7 765	8 724
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2	8
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 614	8 716
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	149	
15	Итого	7 765	8 724

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2022 год

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	497	91	233	822
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	827	274	413	1 514
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2022	1 324	365	646	2 336

В 2022 году реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не проводилось.

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2021 год

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 01.01.2021	462	89	200	751
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	35	2	34	71
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2021	497	91	233	822

В 2021 году реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не проводилось.

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022	За 2021
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	3 592	191
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	6 731	(359)
3	Итого	10 323	(168)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022	За 2021
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	278 919	106 149
48	Итого	278 919	106 149
56	Всего	278 919	106 149

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022	За 2021
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	38 418	31 355
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	8 684	6 543
6	Прочие	-	30
6	Итого	47 102	37 928

Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 38 418 тыс. рублей (за 2021 год: 31 355 тыс. рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тыс. рублей (за 2021 год: 0 тыс. рублей).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 8 684 тыс. рублей (за 2021 год: 6 543 тыс. рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022	За 2021
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 073	1 248
11	Прочие	665	10
12	Итого	1 738	1 258

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022	За 2021
1	2	3	4
5	По обязательствам по финансовой аренде	229	472
7	Итого	229	472

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022	За 2021
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 429	1 981
2	Амортизация основных средств	2 803	3 270
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	255	719
4	Расходы по аренде	715	105
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 286	1 182
7	Расходы по страхованию	111	90
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 645	706
14	Штрафы, пени	307	6
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков- нерезидентов	220	93
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	181	154
17	Прочие административные расходы	873	(716)
18	Итого	14 825	9 022

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022	За 2021
1	2	3	4
5	Прочие расходы	180 024	7
6	Итого	180 024	7

Примечание 47.1. Аренда

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	Аренда офисного помещения
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Переменные арендные платежи
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения по условиям договора определены арендодателем и касаются вида использования помещения - только для офиса, запрет на субаренду и иное пользование в пользу третьих лиц, запрет на залог арендных прав и т.д. По условиям договора имеется условие денежного обеспечения в размере основной арендной платы за 1 (один) квартал
4	Операции продажи с обратной арендой	Не имеются
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	Не отличаются

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не имеются
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не имеются
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Фактическая стоимость активов в форме права пользования и обязательство по аренде было пересмотрено в связи с увеличением арендной платы и в связи с исключением сумм НДС из обязательств по договорам аренды, активов в форме права пользования был произведен ретроспективный пересчет права пользования активами и обязательств по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль по договорам аренды, действующим на 31 декабря 2022 года (п. 49 ФСБУ 25/2018)
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В случае, если в договоре аренды не предусмотрена процентная ставка, для определения процентной ставки при оценке по приведенной стоимости арендных платежей используется информация о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях и/или иностранной валюте на сопоставимый срок для юридических лиц, раскрываемой на официальном сайте Банка России (http://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/). Если последняя раскрытая на сайте Банка России средневзвешенная процентная ставка рассчитана ранее, чем за месяц до первоначального признания прав пользования по договору аренды, для определения процентной ставки применяется средневзвешенная процентная ставка, применяемая в месяце до месяца первоначального признания.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не имеются

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
Основные средства	19	2 426	5 036
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(2 608)	(5 226)

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	За 2021
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(337)	(577)
2	проценты уплаченные	(234)	(472)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(103)	(105)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(4 401)	(3 092)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(4 401)	(3 092)
7	Итого отток денежных средств	(4 738)	(3 669)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022	За 2021
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	47 875	13 631
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(579)	(207)
4	Итого, в том числе:	47 296	13 424
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	47 296	13 424

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022	За 2021
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	54 436	65 903
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2012 год: 20%)	10 887	13 181
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	36 409	243
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	243
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	36 409	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	47 296	13 424

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, (на 31.12.2021 года: отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы).

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют непризнанные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2022 г.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	140	11	-	151
2	Нематериальные активы		2	-	2
3	Основные средства	38	(2)	-	36
4	Оценочные обязательства и резервы	174	260	-	434
5	Расходы будущих периодов	881	310	-	1 191
6	Финансовые вложения	2	(2)		
7	Общая сумма отложенного налогового актива	1 235	579	-	1 814
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 235	579	-	1 814
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 235	579	-	1 814
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 235	579	-	1 814

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2021 г.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	135	5	-	140
2	Нематериальные активы	2	(2)	-	
3	Основные средства		38	-	38
4	Оценочные обязательства и резервы	150	24	-	174
5	Расходы будущих периодов	748	133	-	881
6	Финансовые вложения		2	-	2
7	Общая сумма отложенного налогового актива	1 035	200	-	1 235
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 035	200	-	1 235
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 035	200	-	1 235
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 035	200	-	1 235

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2022 год чистая прибыль составила 7 140 тысяч рублей (за 2021 год: 52 479 тысяч рублей). На 31.12.2022 г. нераспределенная прибыль составила 126 067 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 118 927 тысяч рублей). Дивиденды в 2022 и 2021 гг. не объявлялись и не выплачивались.

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	682	-	-	-	-	682
6	некредитных финансовых организаций	682	-	-	-	-	682
13	Итого	682	-	-	-	-	682

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

Таблица 52.4

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 убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	162 560	-	-	-	-	162 560
3	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	162 029	-	-	-	-	162 029
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	531	-	-	-	-	531
49	Итого	162 560	-	-	-	-	162 560

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

Таблица 52.4

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 убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	199 018	-	-	-	-	199 018
3	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	198 938	-	-	-	-	198 938
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	80	-	-	-	-	80
49	Итого	199 018	-	-	-	-	199 018

В примечании 52.4 непросроченная задолженность отражается в столбце «с задержкой платежа менее 30 дней».

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства на 31 декабря 2022 года

Таблица 52.5

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:	4 006	-	-	-	-	4 006
3	займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 006	-	-	-	-	4 006
49	Итого	4 006	-	-	-	-	4 006

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства на 31 декабря 2021 года

Таблица 52.5

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:	912	-	-	-	-	912
3	займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	912	-	-	-	-	912
49	Итого	912	-	-	-	-	912

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

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:	2 017	-	-	-	646	2 663
2	прочая дебиторская задолженность	2 017	-	-	-	646	2 663
7	Финансовые активы, оценочный резерв под 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:	74 899	-	-	-	-	74 899
8	дебиторская задолженность клиентов	74 899	-	-	-	-	74 899
25	Итого	76 916	-	-	-	646	77 562

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под 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:	11 673	-	-	-	-	11 673
8	дебиторская задолженность клиентов	11 673	-	-	-	-	11 673
25	Итого	11 673	-	-	-	-	11 673

В примечании 52.6 непросроченная задолженность отражается в столбце «с задержкой платежа менее 30 дней».

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2021 года

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:	-	682	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	682	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	-	682	-	-	-
27	Итого	-	682	-	-	-

Общество анализирует риски на основе кредитных рейтингов, присвоенных международными рейтинговыми агентствами Moody's, S&P, Fitch, а также на основе кредитных рейтинговых агентств, включенных в реестр Банка России – АКРА и Эксперт РА.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2022 года

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:	755	33	-	-	36
2	денежные средства на расчетных счетах	755	33	-	-	12
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	24
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	162 029	-	-	-	531
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	162 029	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	531
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	4 006
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	4 006
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 017
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	2 017

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2021 года

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:	17 895	-	-	-	30
2	денежные средства на расчетных счетах	17 895	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	30
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	198 938	-	-	-	80
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	198 938	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	80
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	912
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	912

В таблице 52.8 отражены кредитные рейтинги от рейтингового агентства АКРА

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

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	74 899
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	74 899

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

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	11 673
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	11 673

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	646
40	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	646

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

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	817	-	-	817
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 043	-	-	5 043
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 043	-	-	5 043
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	239 013	2 779	-	241 792
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	161 235	-	-	161 235
10	займы выданные и прочие размещенные средства	862	2 779	-	3 641
11	дебиторская задолженность	76 916	-	-	76 916
17	Итого активов	244 873	2 779	-	247 652
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 157	-	-	4 157
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 608	-	-	2 608
25	кредиторская задолженность	1 549	-	-	1 549
28	Итого обязательств	4 157	-	-	4 157
29	Чистая балансовая позиция	240 716	2 779	-	243 495

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

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	17 881	-	-	17 881
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	682	682
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	682	682
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	210 781	-	-	210 781
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	198 520	-	-	198 520
10	займы выданные и прочие размещенные средства	821	-	-	821
11	дебиторская задолженность	11 440	-	-	11 440
17	Итого активов	228 662	-	682	229 344
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 218	-	-	7 218
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 226	-	-	5 226
25	кредиторская задолженность	1 992	-	-	1 992
28	Итого обязательств	7 218	-	-	7 218
29	Чистая балансовая позиция	221 444	-	682	222 126

В таблице 52.12 исключены нефинансовые активы и нефинансовые обязательства

Акционерное общество «Управляющая компания «Мой Капитал»
Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

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

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
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	768	1 840	-	-	-	-	-	-	2 608
20	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	768	1 840	-	-	-	-	-	-	2 608
28	Кредиторская задолженность по аренде	1 364	185	-	-	-	-	-	-	1 549
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	302	-	-	-	-	-	-	-	302
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	6	-	-	-	-	-	-	-	6
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	231	-	-	-	-	-	-	-	231
40	прочая кредиторская задолженность	825	185	-	-	-	-	-	-	1 010
42	Итого обязательств	2 132	2 025	-	-	-	-	-	-	4 157

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

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
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	677	2 098	2 451	-	-	-	-	-	5 226
20	обязательства по финансовой аренде	677	2 098	2 451	-	-	-	-	-	5 226
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 749	243	-	-	-	-	-	-	1 992
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	7	-	-	-	-	-	-	-	7
40	прочая кредиторская задолженность	1 742	243	-	-	-	-	-	-	1 985
42	Итого обязательств	2 427	2 340	2 451	-	-	-	-	-	7 218

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

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:	817	-	-	817
2	денежные средства на расчетных счетах	793	-	-	793
4	прочие денежные средства	24	-	-	24
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	161 235	-	-	161 235
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	160 749	-	-	160 749
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	486	-	-	486
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	3 641	-	3 641
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	3 641	-	3 641
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	76 916	-	-	76 916
65	дебиторская задолженность клиентов	74 899	-	-	74 899
69	прочая дебиторская задолженность	2 017	-	-	2 017
71	Итого активов	238 968	3 641	-	242 609
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	768	1 840	-	2 608
91	обязательства по финансовой аренде	768	1 840	-	2 608
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 364	185	-	1 549
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	302	-	-	302
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	6	-	-	6
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	231	-	-	231
111	прочая кредиторская задолженность	825	185	-	1 010
113	Итого обязательств	2 132	2 025	-	4 157
114	Итого разрыв ликвидности	236 836	1 616	-	238 452

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

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:	17 881	-	-	17 881
2	денежные средства на расчетных счетах	17 851	-	-	17 851
4	прочие денежные средства	30	-	-	30
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	682	-	-	682
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	682	-	-	682
11	некредитных финансовых организаций	682	-	-	682
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	198 520	-	-	198 520
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	198 441	-	-	198 441
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	80	-	-	80

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2021 года (продолжение)

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
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	821	821
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	821	821
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 440	-	-	11 440
69	прочая дебиторская задолженность	11 440	-	-	11 440
71	Итого активов	228 523	-	821	229 344
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	677	2 098	2 451	5 226
91	обязательства по аренде	677	2 098	2 451	5 226
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 749	243	-	1 992
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	7	-	-	7
111	прочая кредиторская задолженность	1 742	243	-	1 985
113	Итого обязательств	2 427	2 340	2 451	7 218
114	Итого разрыв ликвидности	226 096	(2 340)	(1 630)	222 126

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

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	817	-	-	-	817
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	5 043	-	-	5 043
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	5 043	-	-	5 043
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	241 725	67	-	-	241 792
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	161 168	67	-	-	161 235
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 641	-	-	-	3 641
11	дебиторская задолженность	76 916	-	-	-	76 916
16	Итого активов	242 542	5 110	-	-	247 652
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 046	111	-	-	4 157
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 608	-	-	-	2 608
24	кредиторская задолженность	1 438	111	-	-	1 549
28	Итого обязательств	4 046	111	-	-	4 157
29	Чистая балансовая позиция	238 496	4 999	-	-	243 495

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

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	98	17 782	-	-	17 881
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	682	-	-	682
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	682	-	-	682
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	210 781	-	-	-	210 781
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	198 520	-	-	-	198 520
10	займы выданные и прочие размещенные средства	821	-	-	-	821
11	дебиторская задолженность	11 440	-	-	-	11 440
16	Итого активов	210 879	18 464	-	-	229 344
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 218	-	-	-	7 218
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 226	-	-	-	5 226
24	кредиторская задолженность	1 992	-	-	-	1 992
26	Итого обязательств	7 218	-	-	-	7 218
27	Чистая балансовая позиция	203 661	18 464	-	-	222 126

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

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:	5 043	-	-	5 043
2	финансовые активы, в том числе:	5 043	-	-	5 043
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 043	-	-	5 043
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	5 043	-	-	5 043
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	5 043	-	-	5 043

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

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:	682	-	-	682
2	финансовые активы, в том числе:	682	-	-	682
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	682	-	-	682
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	682	-	-	682
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	682	-	-	682

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	817	161 236	80 557	242 609	242 609
2	денежные средства, в том числе:	817	-	-	817	817
3	денежные средства в кассе	24	-	-	24	24
5	денежные средства на расчетных счетах	793	-	-	793	793
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	161 235	80 557	241 792	241 792
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	161 235	-	161 235	161 235
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	160 749	-	160 749	160 749

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

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
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	486	-	486	486
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	3 641	3 641	3 641
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	3 641	3 641	3 641
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	76 916	76 916	76 916
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	74 899	74 899	74 899
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	2 017	2 017	2 017
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	4 157	4 157	4 157
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	4 157	4 157	4 157
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	2 608	2 608	2 608
47	обязательства по аренде	-	-	2 608	2 608	2 608
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 549	1 549	1 549
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	302	302	302
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	6	6	6
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	231	231	231
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	1 010	1 010	1 010

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	17 881	198 520	12 260	228 661	228 661
2	денежные средства, в том числе:	17 881	-	-	17 881	17 881
3	денежные средства в кассе	30	-	-	30	30
5	денежные средства на расчетных счетах	17 851	-	-	17 851	17 851
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	198 520	12 260	210 781	210 781
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	198 520	-	198 520	198 520
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	198 441	-	198 441	198 441
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	80	-	80	80
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	821	821	821
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	821	821	821
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	11 440	11 440	11 440
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	11 440	11 440	11 440
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	7 218	7 218	7 218
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	7 218	7 218	7 218
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	5 226	5 226	5 226
47	обязательства по аренде	-	-	5 226	5 226	5 226
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 992	1 992	1 992
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	7	7	7
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	1 985	1 985	1 985

**Акционерное общество «Управляющая компания «Мой Капитал»
Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год**

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2022 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	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
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	1 971	-	-	1 971

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2021 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	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
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	1 944	-	-	1 944

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: начисление заработной платы и начисление резерва на оплату отпусков. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за период с 1 января по 31 декабря 2022 года

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	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
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	10 632	-	-	10 632
23	Прочие расходы	180 000	-	-	-	-	-	-	180 000

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами с 1 января по 31 декабря 2021 года

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	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
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	11 514	-	-	11 514

58.2 В 2022 г. Обществом была оказана безвозмездная финансовая помощь материнской компании на пополнение оборотных активов в размере 180 000 тыс. рублей.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За период с 1 января по 31 декабря 2022 г.	За период с 1 января по 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	9 030	9 717
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

Краткосрочные вознаграждения включают в себя расходы на оплату труда начисленным по всем основаниям.

Примечание 59. События после отчетной даты

На момент подписания отчетности общее собрание акционеров по итогам 2022 года не проводилось.

Прочие события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в отчетности, не имели места.

Генеральный директор

«22» февраля 2023 г.



Н.Н. Антипов

Всего прошито и
пронумеровано
67 лист(ов)

