

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
14440000000	22311918	1153123021006	

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ФИНПРОИНВЕСТ» (ООО  
«ИК «ФИНПРОИНВЕСТ»)

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 309511, Белгородская обл, г.о. Старооскольский, г Старый Оскол, ул Шухова, д. 7, этаж 2, офис  
21

Код формы по ОКУД: 0420002

Год

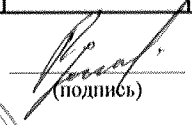
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел	Раздел I. Активы	X	X	X
1	Денежные средства	5	415 612	391
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		48 356	53 591
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	48 356	53 591
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой	7	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
6	долговые инструменты	8	0	0
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		8 141	15 650
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9	3 256	10 387
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	4 245	4 992
11	дебиторская задолженность	12	641	271
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	0	0
17	Нематериальные активы	18	134	661
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	0	0

19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	1 939
20	Отложенные налоговые активы	48	12 245	8 140
21	Прочие активы	20	1 855	1 863
22	Итого активов		486 343	82 235
Раздел	Раздел II. Обязательства	X	X	X
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль, или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том		418 195	1 435
27	средства клиентов	23	417 166	1 333
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	0
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	1 028	102
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	27	0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	104	104
34	Отложенные налоговые обязательства	48	735	360
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0	0
36	Прочие обязательства	29	1 883	3 390
37	Итого обязательств		420 917	5 288
Раздел	Раздел III. Капитал	X	X	X
38	Уставный капитал	30	80 050	80 050
39	Добавочный капитал	30	17 000	17 000
40	Резервный капитал	30	0	0
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением		0	0
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	27	0	0

48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		0	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(31 623)	(20 103)
52	Итого капитала		65 427	76 947
53	Итого капитала и обязательств		486 343	82 235

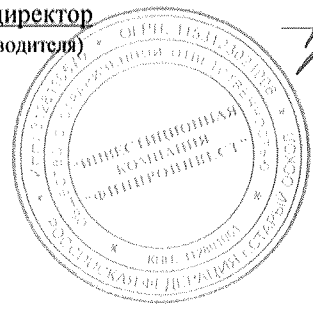
Генеральный директор  
(должность руководителя)



(подпись)

Румянцева Ольга Александровна  
(инициалы, фамилия)

17 марта 2023 г.



## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
1444000000	22311918	1153123021006	

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ФИНПРОИНВЕСТ» (ООО  
«ИК «ФИНПРОИНВЕСТ»)

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 309511, Белгородская обл, г.о. Старооскольский, г.Старый Оскол, ул Шухова, д.7, этаж 2, офис 21

Код формы по ОКУД: 0420003

Год

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел	Раздел I. Прибыли и убытки	X	X	X
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		36	4 879
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой	32	(3 262)	669
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной	33	0	0
4	процентные доходы	34	4 101	3 677
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		1 286	1 078
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий	35	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий	36	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по		0	0

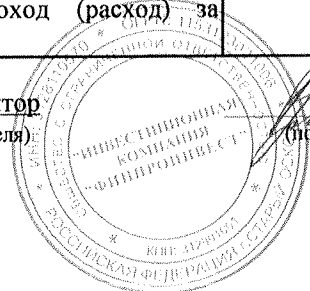
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(63)	36
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(2 027)	(581)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом	40	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 703	584
16	Расходы на персонал	42	(19 965)	(17 962)
17	Прямые операционные расходы	43	(4 410)	(3 413)
18	Процентные расходы	44	0	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0	0
20	Общие и административные расходы	46	(4 284)	(4 344)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
22	Прочие доходы	47	11 132	8 356
23	Прочие расходы	47	(39)	(292)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(14 828)	(12 192)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	3 308	2 744
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(422)	(468)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	3 730	3 212
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность после	16	0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(11 520)	(9 448)
Раздел	Раздел II. Прочий совокупный доход	X	X	X

30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных	19		0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			0	0
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			0	0
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			0	0

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

60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(11 520)	(9 448)

Генеральный директор  
(должность руководителя)



(подпись)

Румянцева Ольга Александровна  
(инициалы, фамилия)

17 марта 2023 г.







## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
14440000000	22311918	1153123021006	.

## ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ФИНПРОИНВЕСТ» (ООО «ИК «ФИНПРОИНВЕСТ»)

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 309511, Белгородская обл, г.о.Старооскольский, г.Старый Оскол, ул Шухова, д.7, этаж 2, офис 2

Код формы по ОКУД: 0420005

Год

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности	X	X	X
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости		100 310	36 550
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости		(102 259)	(21 857)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		5 532	4 131
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 436)	(3 269)
5	Проценты полученные		477	0
6	Проценты уплаченные		0	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		1 286	1 078
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств перечисленных клиентам		423 182	3 248
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(19 003)	(14 566)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 188)	(3 665)
11	Уплаченный налог на прибыль		1 517	(436)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		4 018	(899)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		407 436	317
Раздел	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности	X	X	X
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		0	0

15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно		0	0
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		95 405	100 887
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(94 652)	(103 583)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		151 300	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(151 300)	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		753	(2 696)
Раздел	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности	X	X	X
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной		0	0

34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	0
39	Выплаченные дивиденды		0	0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		0	0
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		408 188	(2 379)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(24)	(7)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	10 382	12 768
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	418 547	10 382

Генеральный директор  
(должность руководителя)



(подпись)

Румянцова Ольга Александровна  
(инициалы, фамилия)

17 марта 2023 г.

## 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	Номер лицензии	014-14057-100000, 014-14058-010000, 014-14059-001000, 014-14060-000100
2	МСФО (IAS) 1 - Срок действия лицензии	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1 - Дата выдачи лицензии	Дата выдачи лицензии	03.05.2018 г.
4	МСФО (IAS) 1 - Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Дилерская, брокерская, деятельность по управлению ценными бумагами, депозитарная деятельность
5	МСФО (IAS) 1 - Информация о возобновлении действия	Информация о возобновлении действия лицензии	Нет
6	МСФО (IAS) 1 - Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 - Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Валяйкина Ксения Викторовна, Угарова Анастасия Андреевна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 - Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	Нет
9	МСФО (IAS) 1 - Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Нет
10	МСФО (IAS) 1 - Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
11	МСФО (IAS) 1 - Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
12	МСФО (IAS) 1 - Юридический адрес некредитной финансовой организации	Юридический адрес некредитной финансовой организации	309511, Белгородская область, г.о. Старооскольский, г Старый Оскол, ул Шухова, д. 7, этаж 2, офис 21
13	МСФО (IAS) 1 - Фактический адрес некредитной финансовой организации	Фактический адрес некредитной финансовой организации	309511, Белгородская область, г.о. Старооскольский, г Старый Оскол, ул Шухова, д. 7, этаж 2, офис 21

14	МСФО (IAS) 1 - Численность персонала некредитной финансовой организации	Численность персонала некредитной финансовой организации	14
15	МСФО (IAS) 21 - Валюта отчетности	Валюта отчетности	В тысячах российский рублей

Таблица 2.1

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>ООО ИК «ФИНПРОИНВЕСТ» осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Российский рынок является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Вследствие этого Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации. На протяжении 2022 года российская экономика находилась под сильным давлением внешних и внутренних факторов. В ноябре, по оценке Минэкономразвития России, ВВП в годовом выражении замедлил снижение до -4,0% г/г после -4,5% г/г в октябре (за 11 месяцев 2022 г. снижение составило -2,1% г/г). В результате объявления Президентом РФ 24 февраля 2022 г. проведения специальной военной операции на территории Украины, США совместно с другими странами Запада односторонне ввели санкции, направленные на полную экономическую и политическую блокаду России с целью дестабилизировать всю российскую экономику и финансовую систему: фактически заморозили российские международные валютные резервы, размещенные за рубежом, отключили ряд крупнейших российских банков от международной системы расчетов SWIFT, блокируют российскую внешнюю торговлю, арестовывают российскую собственность, закрыли небо для российских авиакомпаний; десятки крупных компаний Запада покинули российский рынок. Происходящие события показывают, что мир сползает к длительной глобальной конфронтации Запад – Россия и разделяется на новые зоны влияния. Все это ведет к росту неопределенности в отношении условий осуществления хозяйственной деятельности. В связи с этим Общество постоянно усиливает контроль за всеми бизнес-процессами. Общество ведёт непрерывный мониторинг рисков. Общество оценивает риски, возникающие вследствие изменения экономической ситуации в России и в мире, которые могут повлиять на финансовую устойчивость Общества. Дальнейшее развитие экономики зависит от внешних и внутренних мер, принимаемых Правительством РФ для обеспечения экономического роста. Общество имеет соответствующую масштабам бизнеса систему по управлению рисками, способную минимизировать негативное влияние вышеуказанных факторов в будущем. Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях. Руководство Общества полагает, что Общество будет осуществлять свою деятельность непрерывно.</p>



**Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и соответствует требованиям отраслевых стандартов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости и переоценку финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не производилась.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не производилась.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.
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)	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, а также финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отраженных по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Организация пересчитывает статьи в иностранной валюте в свою функциональную валюту и отражает результаты такого пересчета в соответствии с пунктами 20 - 37 и 50 МСФО 21.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Организация составляет финансовую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Организация не осуществляла свою деятельность в условиях гиперинфляции.

Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>В 1 квартале 2022 г. Общество внесло изменение в учетную политику, касающееся применения Указания Банка России № 6073-У от 25.02.2022 г. и Информационного письма Банка России от 25.02.2022 г. № ИН-018-53/16.</p> <p>Долговые ценные бумаги (кроме векселей) и долевые ценные бумаги, приобретенные до 18 февраля 2022 г., числящиеся на счетах учета 501, 502, 506, 507 оцениваются по справедливой стоимости, сложившейся на 18 февраля 2022 г. Долговые ценные бумаги (кроме векселей) и долевые ценные бумаги, приобретенные с 18 февраля 2022 г. по 31 декабря 2022 г, числящиеся на счетах учета 501, 502, 506, 507 оцениваются по справедливой стоимости, сложившейся на дату их приобретения. Данное решение принято по 31 декабря 2022 г.</p> <p>Обществом был проведен анализ эффекта от использования вышеуказанных мер.</p> <p>В результате расчета справедливой стоимости финансовых инструментов, приобретённых до 18 февраля 2022 года по рыночным ценам, действующим по состоянию на 18 февраля 2022 года, а в случае их приобретения с 18 февраля по 31 декабря 2022 года по справедливой стоимости на дату приобретения были уменьшены убытки по состоянию на дату расчета 28 февраля 2022 г. на 6 940 тыс. рублей, по сравнению с тем, если бы оценка справедливой стоимости финансовых инструментов производилась на 28 февраля 2022 г.</p> <p>В соответствии с пунктом 5 Указа Президента Российской Федерации от 5 марта 2022 года № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» нашей организации в НКО АО НРД был открыт специальный брокерский счет типа «С». По состоянию на 30 июня 2022 г. на этом счете учитывается полученный по ценным бумагам российского эмитента доход, принадлежащий клиенту-нерезиденту из списка недружественных стран, с которым заключен депозитарный договор.</p> <p>Общество не создает резервы под обесценение по финансовым активам, которые заблокированы у иностранного юридического лица (платежного агента). Заблокированные активы, которые выражены в иностранной валюте, в бухгалтерском учете переоцениваются в рубль ежемесячно по официальному курсу ЦБ РФ.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Общество не применяет досрочно нормативные документы, которые были выпущены, но не вступили в силу. Компания ожидает, что применение не вступивших в силу МСФО, не окажет существенного влияния на финансовую отчетность.</p>

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости (денежные средства в пути, денежные средства на расчетных, специальных счетах и клиринговых счетах в кредитных организациях и клиринговых организациях). Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой денежные средства, предоставляемые организацией банкам-контрагентам на основании заключаемых депозитных договоров на срок более одного банковского дня, средства в клиринговых организациях и средства в организациях, занимающихся брокерской деятельностью. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах отражаются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Финансовые активы, справедливая стоимость которых может быть надежно определена, и которые не были классифицированы в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или оцениваемых по амортизированной стоимости, классифицируются при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p><u>Вложения в ценные бумаги</u></p> <p>Признание финансовых вложений – по дате перехода права собственности.</p> <p>При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13 и Указания Банка России № 6073-У от 25.02.2022 г</p> <p>Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включаются в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости используются наблюдаемые рыночные данные. По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости резерв под обесценение не формируется.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество на 31.12.2022 г. не имеет финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Амортизированная стоимость финансового актива или обязательства представляет собой стоимость, по которой финансовый актив или обязательство были оценены в момент первоначального признания, за вычетом выплат основной суммы задолженности,

			<p>скорректированную на величину накопленной амортизации разницы между первоначально признанной стоимостью и стоимостью в момент погашения, определенной с использованием метода эффективной процентной ставки, а также за вычетом убытка от обесценения.</p> <p>Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентов, в случае если разница между амортизированной стоимостью рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью рассчитанной линейным методом является не существенной (не превышает порога 20%).</p> <p>К финансовым активам оцениваемым по амортизированной стоимости относятся средства в кредитных организациях и банках нерезидентах, займы выданные, дебиторская задолженность, прочие предоставленные средства.</p> <p><u>Дебиторская задолженность, предоставленные средства и средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах</u></p> <p>Общество учитывает дебиторскую задолженность, предоставленные средства и средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах по фактической стоимости в рублях РФ и иностранной валюте. Задолженность в иностранной валюте учитывает по официальному курсу Банка России на дату возникновения и в дальнейшем переоценивает на конец каждого месяца. Общество учитывает обесценение дебиторской задолженности, предоставленных средств и средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах путем создания резерва под обесценение, рассчитанного в соответствии с методикой Общества.</p> <p><u>Займы выданные и прочие предоставленные средства</u></p> <p>Общество при первоначальном признании классифицирует займы выданные и прочие предоставленные средства как оцениваемые по амортизированной стоимости.</p> <p><u>Договоры обратного РЕПО</u></p> <p>Общество учитывает требования по возврату денежных средств по амортизированной стоимости как прочие предоставленные средства.</p> <p><u>Обесценение</u></p> <p>Общество признает обесценение дебиторской задолженности, депозитов, прочих предоставленных средств в соответствии с разработанной методикой создания резервов под обесценение на счетах по учету резервов.</p> <p>На конец каждого месяца Общество оценивает значительность увеличения или уменьшения кредитного риска по финансовому активу с даты первоначального признания и производит корректировку резерва.</p> <p>Общество не создает резервы под обесценение по финансовым активам, которые заблокированы у иностранного юридического лица (платежного агента).</p> <p>Заблокированный доход, который выражен в иностранной валюте, в бухгалтерском учете переоцениваются в рубли ежемесячно по</p>
--	--	--	--

			официальному курсу ЦБ РФ.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Если организация осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ классифицируются как инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы в Обществе представлены требованиями, которые не были признаны в качестве активов оцениваемых по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прибыль и убыток. Прочие активы учитываются по фактическим затратам за минусом резерва под обесценение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	На балансе общества на отчетную дату нет финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все обязательства как оцениваемые в последствии по амортизированной стоимости кредиторскую задолженность, средства клиентов, займы полученные и иные обязательства, классифицированные как финансовые. <u>Средства клиентов</u> Общество относит к денежным средствам клиентов остатки на счетах клиентов, открытых по договорам о брокерском обслуживании. Средства клиентов отражаются на специальных банковских счетах, а также счетах учета расчетов с брокером (если используется субброкерская схема). Общество отражает списание и зачисление средств на счета клиентов по фактической стоимости в даты списания и зачисления на основании поступивших расчетных документов с одновременным отражением данных средств в составе обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости. <u>Займы и прочие предоставленные средства, прямое РЕПО</u> Общество учитывает по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету, если такая возможность оговорена в договоре. Взаимозачет производится по фактических суммам, отраженным в бухгалтерском учете.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО	Хеджирование справедливой	Не применимо

	(IFRS) 7	стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	На балансе нет инвестиционного имущества
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	На балансе нет инвестиционного имущества
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	На балансе нет инвестиционного имущества
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных

			<p>средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.» При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.</p>
<p>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</p>			
28	МСФО (IAS) 38	<p>Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;</li> <li>- Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем.</li> <li>- Общество объединяет нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, в однородные группы нематериальных активов: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением</li> <li>- Лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением)</li> <li>- Торговые марки (приобретенные)</li> <li>- Деловая репутация.</li> </ul> </li> </ul>
29	МСФО (IAS) 1	<p>База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p>	<p>Программное обеспечение (в т.ч. лицензии на использование программного обеспечения) подлежит признанию в составе нематериальных активов. Первоначально программное обеспечение учитывается по фактической стоимости приобретения. Расходы на текущую настройку, обслуживание, обновление программного обеспечения подлежат включению в состав текущих затрат отчетного периода. Лицензии и иные права (кроме лицензий на использование программного обеспечения, которые включаются в состав программного обеспечения) признаются в качестве нематериального актива организации. Лицензии учитываются по фактической стоимости приобретения. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
30	МСФО (IAS) 38	<p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.</p>
31	МСФО (IAS) 38	<p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных</p>	<p>Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется</p>



		активов с ограниченным сроком использования	линейный способ начисления амортизации.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
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	Начисление расходов на заработную плату производится за осуществление работником его трудовых функций на основании трудового договора, обязательных страховых взносов и резервов предстоящих расходов на оплату будущих отпусков. Эти начисления производятся в том периоде, в котором работники выполняли свои трудовые функции и не дисконтируются.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	На балансе нет долгосрочных активов, предназначенных для продажи
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы признаются в учете в момент перехода рисков и выгод, связанных с правом собственности на эти запасы. В качестве запасов Общество признает активы в виде запасных частей, инвентаря, принадлежностей, печатных изданий, которые будут употребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества. Запасы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат на их приобретение, включая НДС. Общество списывает стоимость материалов и запасов на расходы в дату их фактического использования или продажи методом ФИФО.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России от 03.12.2015 г. №508-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями». Общество признает в качестве оценочного обязательства то обязательство, которое не определено по величине или имеет неопределенный срок исполнения.
39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Общество классифицирует договоры аренды в качестве краткосрочной операционной аренды. Платежи по аренде признает в качестве расходов текущего периода.
39.1	МСФО (IAS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Используется освобождение при классификации аренды в качестве краткосрочной, по которой планируемый срок аренды 12 месяцев. Платежи по такой аренде Общество признает в качестве расходов текущего периода.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность при первоначальном признании признается в сумме подлежащих уплате денежных средств. Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг. При сроке погашения кредиторской задолженности менее одного года дисконтирование (учет временной стоимости денег) не применяется.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества составляет номинальная стоимость долей участников.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У организации отсутствуют собственные выкупленные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	У организации отсутствует резервный капитал.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Общество признает в учете отложенные налоговые активы и обязательства. Отложенное налоговое обязательство (ОНО) – сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Отложенный налоговый актив (ОНА) – сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.

			<p>ОНО и ОНА рассчитываются балансовым методом, т.е. сравнением балансовой стоимости активов и пассивов в бухгалтерском и налоговом учете.</p> <p>Налогооблагаемые ременные разницы – временные разницы, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который в будущих периодах должен увеличить сумму налога на прибыль к уплате в бюджет.</p> <p>Вычитаемые ременные разницы – временные разницы, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который в будущих периодах должен уменьшить сумму налога на прибыль к уплате в бюджет.</p> <p>Величина ОНО (ОНА) определяется как произведение налогооблагаемых (вычитаемых) временных разниц на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ.</p> <p>Расчет величины ОНО и ОНА производится на конец каждого месяца.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество не выплачивает дивиденды

**Примечание 5. Денежные средства  
Денежные средства**

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.				На 31 декабря 2021 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Денежные средства в кассе	7	X	7	19	X	19		
2	Денежные средства в пути	0	X	0	0	X	0		
3	Денежные средства на расчетных счетах	545	0	545	372	0	372		372
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0		0
5	Прочие денежные средства	415 061	0	415 061	0	0	0		0
6	Итого	415 612	0	415 612	391	0	391		391

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 (трех) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2021 г.: в 2 (двух) кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма остатков денежных средств составляла 415 612 тыс. рублей (на 31 декабря 2021 г.: 391 тыс. рублей). В соответствии с пунктом 5 Указа Президента Российской Федерации от 5 марта 2022 года № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» нашей организации в НКО АО НРД был открыт специальный брокерский счет типа «С». По состоянию на 31 декабря 2022 г. на этом счете отражается полученный по ценным бумагам российского эмитента доход в сумме 415 061 тыс. руб., принадлежащий клиенту-нерезиденту из списка недружественных стран, с которым заключен депозитарный договор.

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	415 612	391
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	2 934	9 991
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	418 547	10 382

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.					31 декабря 2021 г. (сравнительные данные)				
		3	4	5	6	7	8	9	10		
		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	372	0	0	372	779	0	0	779		
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	372	0	0	372	779	0	0	779		
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0		
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0		
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0		
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	217 825	0	902 544	1 120 369	55 649	0	25 068	80 718		
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	217 825	0	902 544	1 120 369	55 649	0	25 068	80 718		
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0		
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0		
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0		
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(217 653)	0	(487 484)	(705 137)	(56 056)	0	(25 068)	(81 124)		
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	(217 653)	0	(487 484)	(705 137)	(56 056)	0	(25 068)	(81 124)		
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0		
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0		
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0		
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0		
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	0	0	0		



**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 декабря 2022	На 31 декабря 2021
		г.	г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	48 356	53 591
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	48 356	53 591

Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.



## Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	17 076	17 399
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 322	2 184
3	некредитных финансовых организаций	446	1 948
4	нефинансовых организаций	14 308	13 267
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	31 280	36 193
6	Правительства Российской Федерации	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	92
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 590	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	26 690	36 101
12	Итого	48 356	53 591

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 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		3	4	5	6	7	8
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2						
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, и допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового	2 934	0	2 934	9 991	0	9 991

9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	338	17	321	417	21	396	
12	Прочее	0	0	0	0	0	0	
13	Итого	3 272	17	3 256	10 408	21	10 387	

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено отсутствием в клиринговых организациях, предназначенных для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения" на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. отражены остатки средств на счетах, открытых в НКО ОА НКЦ. По строке 11 "Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" отражены денежные средства, переданные по договору о брокерском обслуживании другому брокеру. По средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах просроченная задолженность отсутствует. Реклассификация финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости в другие категории в 2021-2022 гг не производилась. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 5б.

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.																		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14							
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 408		
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 408	
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	151 777	0	0	0	0	0	0	0	0	815 646	0	0	0	0	0	34 313	0	1 001 736
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	151 777	0	0	0	0	0	0	0	0	815 646	0	0	0	0	0	34 313	0	1 001 736
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Итого																			



31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	0	0	0	2 934	0	0	0	0	0	0	0	338	3 272
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	2 934	0	0	0	0	0	0	0	338	3 272
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.												
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, депозитных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты лорвертсех (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
1		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	11 980	0	0	471	0	12 451	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	11 980	0	0	471	0	12 451	
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	262 242	0	0	92 064	0	354 306	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	262 242	0	0	92 064	0	354 306	







38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Таблица 10.3

1	2	31 декабря 2022 г.											14	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты депозитов (комитетов) по ипотечным операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21	0	21
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	301	0	301
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(305)	0	(305)
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(305)	0	(305)





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

Таблица 10.3

1	2	31 декабря 2021 г.											14			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные по вкладам в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные по вкладам в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные по вкладам в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по бумажным и другим финансовым активам	Прочие средства	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16	0	16
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16	0	16
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103	0	103
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103	0	103
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0







37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21	0	0	21	
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, <u>оцениваемые по амортизированной стоимости</u>	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по <u>амортизированной стоимости</u>	0	0	0	0
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и <u>индивидуального клирингового обеспечения</u>	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения ( <u>гарантийный фонд</u> )	0	0	0	0
5	Средства коллективного клирингового обеспечения ( <u>гарантийный фонд</u> ), размещенные во вклады в кредитных <u>организациях</u>	0	0	0	0
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в <u>кредитных организациях</u>	0	0	0	0
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и <u>индивидуального клирингового обеспечения</u>	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения ( <u>гарантийный фонд</u> )	0	0	0	0
9	Сделки обратного репо с кредитными <u>организациями и банками-нерезидентами</u>	0	0	0	0
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00-2,00	365 дней	4-6,08	365 дней

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

**Займы выданные и прочие размещенные средства**

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	0	X	0	0	X	0
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	4 245	0	4 245	4 992	0	4 992
8	Итого	4 245	0	4 245	4 992	0	4 992

Прочие размещенные средства не имеют просроченной задолженности. Информация об оценочной справедливой стоимости раскрывается в примечании 56.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств**

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.									
		3	4	5	6	7	8	9	10		
		Требования по возврату выданного обеспечения	Договые ценные бумаги некредитных организаций	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	9	10		
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	2 249	2 249		
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	2 249	2 249		
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0		
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0		
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0		
6	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0		
7	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	103 630	103 630		
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	103 630	103 630		
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0		
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0		
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0		
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	(100 887)	(100 887)		





**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств**

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.									
		3	4	5	6	7	8	9	10		
		Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных организациях	Маржинальные займы, предоставляемые физическим лицам	Маржинальные займы, предоставляемые юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репозитирования	Итого		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	4 992	4 992		
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	4 992	4 992		
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0		
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0		
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0		
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	2 073	92 647	94 720		
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	2 073	92 647	94 720		
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0		







38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

## Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность	249	0	249	103	0	103
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	242	0	242	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	217	67	150	168	0	168
7	Итого	708	67	641	271	0	271

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов, прочей дебиторской задолженностью, а также задолженностью по выплате дохода по иностранным ценным бумагам, который заблокирован у иностранного платежного агента. Заблокированный доход принадлежит клиентам, с которыми заключены договоры на осуществлении брокерской деятельности. Дебиторская задолженность по финансовой аренде отсутствует. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.							
		3	4	5	6	7	8		
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными биржами и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	181	0	0	0	191	372		
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0		
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	181	0	0	0	191	372		
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0		
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0		
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	611	127 072	9 132	0	22 670	159 485		
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	127 072	9 132	0	21 143	157 347		
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	611	0	0	0	1 527	2 138		

9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(689)	(127 072)	(9 132)	(127 072)	(22 693)	(159 586)				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(127 072)	(9 132)	(127 072)	(21 143)	(157 347)				
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(689)	0	0	0	(1 550)	(2 239)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0				
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0				

23	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
																			271
																			168
																			0

38	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	103	0	0	0	0	0	168	271
39	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.							
		3	4	5	6	7	8		
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	103	0	0	0	168	271		
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0		
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	103	0	0	0	168	271		
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0		
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0		
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 427	609 336	29 690	0	541 420	1 183 873		
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	609 336	29 690	0	537 371	1 176 397		
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 427	0	0	0	4 049	7 476		



9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 282)	(609 336)	(29 690)	(541 129)	(1 183 437)			
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(609 336)	(29 690)	(537 130)	(1 176 155)			
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(3 282)	0	0	(4 000)	(7 281)			
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0			0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0			0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0			0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0			0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0			0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0			0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0			0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0			0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0			0

23	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	248	0	0	0	0	0	0	0	0	0	459	707
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	242	242

38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	248	0	0	0	0	217	465
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.						31 декабря 2021 г. (сравнительные данные)					
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	(коллективная оценка) убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	(индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	421	0	0	0	227	648	0	0	0	0	0	38
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	421	0	0	0	227	648	0	0	0	0	0	38
9	(коллективная оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	(индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(421)	0	0	0	(160)	(581)	0	0	0	0	0	(79)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	(421)	0	0	0	(160)	(581)	0	0	0	0	0	(79)
	(коллективная оценка)												





## 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 1 января 2021 г.	2 762	0	0	2 762
2	Накопленная амортизация	(1 551)	0	0	(1 551)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	1 210	0	0	1 210
4	Поступление	89	0	0	89
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытие	(33)	0	0	(33)
8	Амортизационные отчисления	(605)	0	0	(605)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	661	0	0	661
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	2 817	0	0	2 817
15	Накопленная амортизация	(2 157)	0	0	(2 157)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	2 817	0	0	2 817
15.2	Накопленная амортизация	(2 157)	0	0	(2 157)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	661	0	0	661
17	Поступление	38	0	0	38
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытие	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	(565)	0	0	(565)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	134	0	0	134
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	2 855	0	0	2 855
28	Накопленная амортизация	(2 721)	0	0	(2 721)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	134	0	0	134

Общество проводит тест на обесценение нефинансовых активов в случае, если на конец отчетного года были выявлены факторы обесценения этих активов. На конец 2021-2022 гг факторы обесценения нематериальных активов не были выявлены, поэтому тест на обесценение не проводился.





39	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Увеличение (уменьшение) стоимости в	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.,	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	613	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	613
47	накопленная амортизация	0	(613)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(613)
48	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Общество проводит тест на обесценение нефинансовых активов в случае, если на конец отчетного года были выявлены факторы обесценения этих активов. На конец 2021-2022 гг факторы обесценения основных средств не были выявлены, поэтому тест на обесценение не проводился. За 2021-2022 гг основные средства в залог третьим лицам не передавались.

## Примечание 20. Прочие активы

## 20.1. Прочие активы

Таблица 20.1

№ строки	Наименование	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	96	0	96	0	0	0
2	Расчеты с персоналом	3	0	3	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	36	0	36	4	0	4
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	61	0	61	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 659	0	1 659	1 859	0	1 859
6	Запасы	0	0	0	0	0	0
7	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	0	0	0	0	0	0
11	Итого	1 855	0	1 855	1 863	0	1 863

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

**Средства клиентов**

Таблица 23.1

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31 декабря 2022 г.</b>	<b>На 31 декабря 2021 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Средства участников клиринга, в том числе:	0	0
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	0	0
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	0	0
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	417 166	1 333
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0
6	Итого	417 166	1 333

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	91	68
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	5	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	226	30
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	3
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	3
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	706	1
20	Итого	1 028	102

Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения, приводится в примечании 52. Оценочная справедливая стоимость отражена в примечании 56.

## Примечание 29. Прочие обязательства

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	0	811
3	Расчеты по социальному страхованию	246	603
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 426	1 605
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	211	371
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	1 883	3 390

## 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	На 1 января 2021 г.	0	80 050	0	0	0	80 050
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
3	Прочее	0	0	0	0	0	0
4.1	Остаток на 31 декабря 2021	0	80 050	0	0	0	80 050
5	На 1 января 2022 г.	0	80 050	0	0	0	80 050
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
8	На 31 декабря 2022 г.	0	80 050	0	0	0	80 050

Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 80 050 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 г. : 80 050 тысяч рублей).

Дивиденды не выплачиваются.

### Управление капиталом

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

### Размер собственных средств

В течение 2021-2022 гг Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тыс. руб.. На 31 декабря 2022 г. величина собственных равна 31 193 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г.: 39 113 тыс. руб.).

### Чистые активы

На основании расчета стоимости чистых активов Общества согласно нормам Приказа Минфина № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов» чистые активы на конец 2022 г. составили 65 427 тыс. руб., на конец 2021 г. 76 947 тыс. руб. Чистые активы Общества на конец 2022 г. ниже уставного капитала на 14 573 тыс. руб. Для приведения чистых активов в соответствие законодательству Обществом будет продолжена реализация стратегии, направленной на привлечение новых клиентов юридических лиц. Учитывая чувствительность финансовых рынков ко всем экономическим факторам и в целях получения дополнительных источников дохода Общество, помимо лицензируемой деятельности, развивает и другие направления. На протяжении 2023 г. были заключены агентские договоры по поиску покупателей на имущество, готовый бизнес. Ожидаемая прибыль в 2023 г. по агентским договорам до 15 млн. руб. Также идет активное развитие оценочной деятельности, в частности основной упор делается на привлечение крупных заказчиков юридических лиц не только из Белгородской области, но из Московского региона.

### План доходов и расходов 2023 г. (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 1-й квартал 2023 г.	2-й квартал 2023 г.	3-й квартал 2023 г.	4-й квартал 2023 г.	2023 г.
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-7 900	3 650	4 340	4 740	4 830
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-10 000	550	640	650	-8 160
3	процентные доходы	2 100	3 100	3 550	3 890	12 640
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	0	0	150	200	350

5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	1 750	1 870	1 695	1 050	6 365
7	Расходы на персонал	-4 500	-4 660	-5 100	-6 100	-20 360
8	Прямые операционные расходы	-800	-850	-860	-840	-3 350
9	Общие и административные расходы	-1 200	-1 500	-1 600	-1 700	-6 000
10	Прочие доходы	2 250	9 500	10 500	15 000	37 250
11	Прочие расходы	-95	-120	-118	-130	-463
12	Прибыль (убыток) до налогообложения	-10 495	7 890	8 857	12 020	18 272
13	Налог на прибыль	0	0	1 771	2 404	3 654
14	Чистая прибыль	-10 495	7 890	7 086	9 616	14 618

По итогам работы за 2023 г. Общество планирует получить чистую прибыль в размере 14 618 тыс. руб.

Таким образом, непокрытый убыток Общества уменьшится на 14 618 тыс. руб.

Прогнозный размер чистых активов за 2023 г. составит 80 045 тыс. руб.

В случае не достижения прогнозных показателей работы Общества для приведения стоимости чистых активов до величины уставного капитала планируется покрытие убытков за счет дополнительных взносов участников, в сумме недостающей до размера уставного капитала, пропорционально долям участия в Обществе.



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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	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	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>31.12.2022</b>						
1	Финансовые активы, в том числе:	(1 107)	(2 155)	0	0	(3 262)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1 107)	(2 155)	0	0	(3 262)
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	(1 107)	(2 155)	0	0	(3 262)
<b>31.12.2021</b>						
11	Финансовые активы, в том числе:	629	39	0	0	669
12	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	629	39	0	0	669
13	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
15	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через	0	0	0	0	0
16	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
18	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
19	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
20	Итого	629	39	0	0	669

## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 101	3 677
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 557	3 630
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	477	0
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	68	47
7	по дебиторской задолженности по финансовой	0	0
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	4 101	3 677

**Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости**

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022 г.		Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
		3	4			
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2022 г.	(21)	0	0	0	(21)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	4	0	0	(67)	(63)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2022 г.	(17)	0	0	(67)	(84)
31.12.2021 г.						
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2021 г.	(16)	0	0	(40)	(56)
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(4)	0	0	40	36
8	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0	0
9	Прочие движения	0	0	0	0	0
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2021 г.	(20)	0	0	0	(20)

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

**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	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	1	1
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной	(2 028)	(582)
3	Итого	(2 027)	(581)

## Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	1 493	28
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	1 493	28

Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	62	42
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	62	42
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 102	514
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	1 102	514
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	45	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	45	0
56	Всего	2 703	584

## Примечание 42. Расходы на персонал

### Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	17 097	15 394
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 868	2 568
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
4.1	Расходы по выходным пособиям	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	19 965	17 962

Расходы по оплате труда 2022 г. включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 17 097 тысяч рублей. За 2021 г. расходы на оплату труда составили 15 394 тысячи рублей. Расходов на выплату выходного пособия не было. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 г. года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 868 тысяч рублей (за 2021 г.: 2 568 тысяч рублей).

## Примечание 43. Прямые операционные расходы

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0
3	Почтовые расходы	0	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 149	358
5	Расходы по комиссии за клиринг	417	393
6	Биржевые сборы	0	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0
10	Расходы на технические услуги	245	187
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0	0
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0
10.3	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0
11	Прочее	2 599	2 475
12	Итого	4 410	3 413



## Примечание 46. Общие и административные расходы

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	125	122
2	Амортизация основных средств	0	0
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	565	638
4	Расходы по аренде	1 128	1 248
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	151	130
7	Расходы по страхованию	20	21
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	71
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	91	94
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	0	0
13	Командировочные расходы	23	36
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	385	330
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	267	293
17	Прочие административные расходы	1 529	1 361
18	Итого	4 284	4 344

Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 1 128 тысяч рублей (31 декабря 2021 г. : 1 248 тысяч рублей). По строке 17 "Прочие административные расходы" преимущественно отражены организационные и управленческие расходы.

## 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	Краткосрочная аренда. Арендованное имущество представляет собой нежилые помещения в зданиях и используется в соответствии с условиями договоров аренды и назначением имущества исключительно в качестве офисов.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Изменение размера будущих арендных потоков может произойти в связи с ростом тарифов на энергоносители и воду, стоимость других услуг, оплачиваемых арендодателем и повлекших увеличение затрат на содержание помещения, в случае увеличения рыночной стоимости аренды, а также в связи с изменением налогового законодательства.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по	Не применимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе	1 041	1 377
2	проценты уплаченные	0	0
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	1 041	1 377
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	0	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	0	0
7	Итого отток денежных средств	1 041	1 377

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
2	Характер арендной деятельности арендодателя	Общество сдает имущество по договорам субаренды. Имущество представляет собой нежилое помещение, которое используется в качестве офиса. На конец 2022 г. у Общества нет действующих договоров, в которых оно выступает арендодателем.
3	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Не применимо
4	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения базисной стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	Не применимо
5	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	Не применимо
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо

**Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем**

Таблица 47.1.6

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>31 декабря 2022 г.</b>	<b>31 декабря 2021 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Менее 1 года	172	177
2	От 1 года до 2 лет	0	0
3	От 2 лет до 3 лет	0	0
4	От 3 лет до 4 лет	0	0
5	От 4 лет до 5 лет	0	0
6	Более 5 лет	0	0
7	Итого	172	177

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	128	175
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	0	0
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
8	Прочие доходы	11 003	8 181
9	Итого	11 132	8 356

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	10
5	Прочие расходы	39	282
6	Итого	39	292

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.1

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(422)	(468)
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3 730	3 212
4	Итого, в том числе:	3 308	2 744
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 308	2 744

0



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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(14 828)	(12 192)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20%)	2 966	2 438
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(136)	(222)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	57	59
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	422	468
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 308	2 744

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2021 год**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>						
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	3	(8)	0	0	11
2	Оценочные обязательства и резервы	0	0	0	0	0
3	Финансовые вложения	0	0	0	0	0
4	Дебиторская задолженность	0	(8)	0	0	8
11	Прочее	3	0	0	0	3
12	Общая сумма отложенного налогового актива	3	(8)	0	0	11
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	8 137	2 893	0	0	5 244
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8 140	2 884	0	0	5 255
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>						
15	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	360	(328)	0	0	687
16	Финансовые вложения	352	(335)	0	0	687
27	Оценочные обязательства и резервы	7	7	0	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	360	(328)	0	0	687
29	Частый отложенный налоговый актив (сбыта)	(351)	330	0	0	4 568
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(351)	330	0	0	4 568

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	16	13	0	0	3
4	Дебиторская задолженность	13	13	0	0	0
11	Прочее	3	0	0	0	3
12	Общая сумма отложенного налогового актива	16	13	0	0	3
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	12 229	4 092	0	0	8 137
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	12 245	4 105	0	0	8 140
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
15	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	(735)	(376)	0	0	(359)
16	Финансовые вложения	(676)	(324)	0	0	(352)
27	Оценочные обязательства и резервы	(59)	(52)	0	0	(7)
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(735)	(376)	0	0	(359)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	11 510	3 729	0	0	7 781
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	11 510	3 729	0	0	7 781

Система управления рисками является неотъемлемой частью общей системы управления Обществом с целью его устойчивого функционирования.

Управление рисками подразумевает действия персонала и руководства Общества, направленные на своевременное выявление, идентификацию, анализ и оценку, мониторинг, контроль и снижение рисков, возникающих в процессе деятельности Общества.

Деятельность проводится в соответствии с требованиями внутреннего документа «Регламент управления рисками Общества с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ФИНПРОИНВЕСТ», разработанного в соответствии с Указанием Банка России от 21 августа 2017 г. № 4501-У «О требованиях к организации профессиональным участником рынка ценных бумаг системы управления рисками, связанными с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и с осуществлением операций с собственным имуществом, в зависимости от вида деятельности и характера совершаемых операций», стандартами и рекомендациями НАУФОР.

В 2022 году 01 февраля и 31 августа проведены переидентификация и оценка значимости рисков. На деятельность Общества основное влияние оказывают такие риски, как:

- рыночный риск,
- кредитный риск,
- регуляторный риск,
- операционный риск,
- кастодиальный риск,
- коммерческий риск,
- риск ликвидности,
- правовой риск.

С целью обеспечения обмена информацией о рисках и своевременного реагирования на них в обществе предусмотрена периодическая (ежеквартальная) и внеочередная отчетность. Ежеквартальная отчетность содержит обобщенные данные о случаях реализации рисков и выполнении плановых мероприятий по управлению рисками. Внеочередная отчетность содержит сведения о превышении установленных ограничений рисков. Вся отчетность предоставляется на рассмотрение генеральному директору Общества с целью принятия управленческих действий для минимизации и исключения рисков.

В дальнейшем для составления отчетности в данном примечании, на основании данных российских рейтинговых агентств «Эксперт РА» и «АКРА», определяется внутренний рейтинг контрагентов. При этом применяется следующая шкала:

Эксперт РА	Рейтинг контрагента	
	АКРА	Внутренний рейтинг
ruAAA ruAA+ ruAA ruAA- ruA+ ruA ruA-	AAA(RU) AA+(RU) AA(RU) AA-(RU) A+(RU) A(RU) A-(RU)	A
ruBBB+ ruBBB ruBBB- ruBB+ ruBB ruBB- ruB+ ruB ruB-	BBB+(RU) BBB(RU) BBB-(RU) BB+(RU) BB(RU) BB-(RU) B+(RU) B(RU) B-(RU)	B
ruCCC ruCC ruC	CCC(RU) CC(RU) C(RU)	C
ruRD ruD	RD(RU) SD(RU) D(RU)	D
Отсутствует	Отсутствует	Без рейтинга

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.						31 декабря 2021 г.					
		С	С	С	С	С	С	С	С	С	С	С	
		задержк ой платежа менее 30 дней	задержк ой платежа от 30 до 90 дней	задержк ой платежа от 90 до 180 дней	задержк ой платежа от 180 до 360 дней	задержк ой платежа свыше 360 дней	Итого	задержк ой платежа менее 30 дней	задержк ой платежа от 30 до 90 дней	задержк ой платежа от 90 до 180 дней	задержк ой платежа от 180 до 360 дней	задержк ой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	0	0	17	224	0	242	0	0	0	0	0	0
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	17	224	0	242	0	0	0	0	0	0
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	0	1	66	67	0	0	0	0	0	0
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	66	66	0	0	0	0	0	0
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными в том числе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Итого	0	0	17	225	66	309	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

В таблице представлена просроченная дебиторская задолженность в сумме 241 тыс. руб. по выплате дохода по иностранным ценным бумагам, который заблокирован у иностранного платежного агента, 1 тыс. руб. - задолженность оплате комиссионного вознаграждения и 66 тыс. руб. - прочая дебиторская задолженность.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7	8	9	12
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	25 908	197	5 175	19 889	2 775	13 528
2	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	25 908	197	5 175	19 889	2 775	13 528
3	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	92	0	0
5	иностранного государства	0	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 590	0	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	21 318	197	5 175	19 797	2 775	13 528
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	0	0	0	0	0	0
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0

11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной	0	0	0	0	0	0	0	0	0



23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Итого	25 908	197	5 175	19 889	2 775	13 528			

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга	Рейтинг А	Рейтинг В	Без
1	2	3	4	7	3	4	7
1	Денежные средства, в том числе:	415 606	0	0	372	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	545	0	0	372	0	0
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	415 061	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
9	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0



24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 934	0	0	0	0	9 991	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	321	0	0	0	0	0	396	0	0
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 245	0	0	0	0	4 992	0	0	0	0
31	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



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

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.		
		Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг А	Рейтинг В	
1	2	3	4	7	9	12
1	Денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	0
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в том числе:	0	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в том числе:	0	0	0	0	0
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
9	иностранных государств	0	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0







31	требования по возврату выданного обеспечения долговых ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	требования по возврату выданного обеспечения долговых ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	средства в некредитных клиринговых организациях маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости маржинальные займы,	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	641	0	0	0	0	0	271
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	249	0	0	0	0	0	103
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	242	0	0	0	0	0	0

42	расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	150	0	0	0	0	168

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.					31 декабря 2021 г.				
		Страны		Другие страны	Итого	Россия	Страны		Другие страны	Итого	
		Россия	Организации экономическо го сотрудничества а и пазвятия				Организации экономическо го сотрудничества а и пазвятия	Другие страны			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
		Раздел I. Активы									
1	Денежные средства	415 612	0	0	415 612	391	0	0	391		
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 301	7 055	0	48 356	38 165	15 426	0	53 591		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	41 301	7 055	0	48 356	38 165	15 426	0	53 591		
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0		
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0		
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 906	235	0	8 141	15 650	0	0	15 650		
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 256	0	0	3 256	10 387	0	0	10 387		
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4 245	0	0	4 245	4 992	0	0	4 992		
11	дебиторская задолженность	406	235	0	641	271	0	0	271		
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0		
16	Прочие активы	1 855	0	0	1 855	1 863	0	0	1 863		
17	Итого активов	466 675	7 289	0	473 964	56 069	15 426	0	71 496		
		Раздел II. Обязательства									
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0		

19	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	418 194	0	418 195	0	1 435	0	1 435	0	0	0	1 435
22	Средства клиентов	417 166	0	417 166	0	1 333	0	1 333	0	0	0	1 333
23	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Кредиторская задолженность	1 028	0	1 028	0	102	0	102	0	0	0	102
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	1 883	0	1 883	0	3 390	0	3 390	0	0	0	3 390
28	Итого обязательств	420 078	0	420 078	0	4 825	0	4 825	0	0	0	4 825
29	Чистая балансовая позиция	46 597	7 289	53 887	0	51 245	15 426	66 671	0	0	0	66 671

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.										Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Боле 15 лет	Без срока погашения	Просроченные			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
11	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
12	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
13	средства участников клиринга	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
14	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
15	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
16	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
17	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
18	обязательства по аренде	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
19	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
20	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
21	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
22	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
23		0	0	0	0	0	0	0	0	0		
24		0	0	0	0	0	0	0	0	0		
								1 333		1 333		
										1 333		

25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	102
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	68	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	68
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	прочая кредиторская задолженность	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Итого обязательств	102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 435

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.								
		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	Боле 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	417 166	0	417 166
15	средства участников клиринга	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	417 166	0	417 166
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	обязательства по аренде	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 028	0	0	0	0	0	0	0	1 028
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	91	0	0	0	0	0	0	0	91
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	5	0	0	0	0	0	0	0	5
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	226	0	0	0	0	0	0	0	226
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	прочая кредиторская задолженность	706	0	0	0	0	0	0	0	706
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для погашения	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Итого обязательств	1 028	0	0	0	0	0	417 166	0	418 195

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.				31 декабря 2021 г.							
		До 3 месяцев		От 3 месяцев до 1 года		Итого		От 3 месяцев до 1 года		Свыше 1 года			
		3	4	5	6	7	8	9	10				
1	2	Раздел I. Активы											
1	Денежные средства, в том числе:	545	0	415 061	415 606	391	0	0	0	391	0	0	391
2	денежные средства на расчетных счетах	545	0	0	545	391	0	0	0	391	0	0	391
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	0	415 061	415 061	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. в том числе:	3 311	3 576	24 393	31 280	0	142	36 050	142	36 050	0	0	36 193
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 311	3 576	24 393	0	0	142	36 050	142	36 050	0	0	36 193
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	92	92
9	иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	2 022	2 568	4 590	0	0	0	0	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	3 311	1 554	21 825	26 690	0	142	35 958	142	35 958	0	0	36 101
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации. в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации. в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0





47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 934	0	0	0	2 934	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 991
52	предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	312	0	0	0	312	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	396
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 245	0	0	0	4 245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 992
57	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
61	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	сделки обратного репо с некредитными организациями	4 245	0	0	0	4 245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 992
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	399	242	0	0	641	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	271
65	дебиторская задолженность клиентов	249	0	0	0	249	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	242	0	0	242	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69	прочая дебиторская задолженность	150	0	0	0	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	168

70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71	Итого активов	11 747	3 817	439 454	455 018	16 041	142	36 050	52 234	Раздел II. Обязательства								
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
73	Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74	Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
75	Обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
76	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации. в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
83	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
84	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	417 166	417 166	0	0	1 333	1 333	0	0	0	0	0	0	0	0	0
86	средства участников клиринга	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	417 166	417 166	0	0	1 333	1 333	0	0	0	0	0	0	0	0	0
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
91	обязательства по аренде	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
97	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
98	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	786	242	0	0	1 028	102	0	0	0	0	102	0
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	91	0	0	0	91	68	0	0	0	0	68	0
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	5	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	226	0	0	0	226	30	0	0	0	0	30	0
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0	3	0	0	0	0	3	0
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
107	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
108	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
109	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
110	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111	прочая кредиторская задолженность	465	242	0	0	706	1	0	0	0	0	1	0
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
113	Итого обязательств	786	242	417 166	418 195	418 195	102	1 333	1 435	1 435	1 435	1 435	0
114	Итого разрыв ликвидности	10 960	3 576	22 288	36 824	36 824	15 939	142	34 717	50 799	50 799	50 799	0

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.			Итого	Итого		
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие	Итого	Рубли			Доллары США	Евро
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Раздел I. Активы											
1	Денежные средства	415 612	0	0	0	415 612	391	0	0	0	391
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 301	1 235	5 165	654	48 356	38 165	6 703	7 944	780	53 591
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	41 301	1 235	5 165	654	48 355 611	38 165	6 703	7 944	780	53 591
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 906	235	0	0	8 141	14 816	542	292	0	15 650
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 256	0	0	0	3 256	9 553	542	292	0	10 387
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4 245	0	0	0	4 245	4 992	0	0	0	4 992
11	дебиторская задолженность	406	235	0	0	641	271	0	0	0	271
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.1	Прочие активы	1 855	0	0	0	1 855	1 863	0	0	0	1 863
16	Итого активов	466 675	1 470	5 165	654	473 964	55 235	7 245	8 236	780	71 496
Раздел II. Обязательства											
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	417 960	235	0	0	418 195	1 066	261	168	0	1 435
21	средства клиентов	417 166	0	0	0	417 166	904	261	168	0	1 335
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	кредиторская задолженность	793	235	0	0	1 028	102	0	0	0	102
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

25.1	Прочие обязательства	1 883	0	0	1 883	3 390	0	0	3 390
26	Итого обязательств	419 843	235	0	420 078	4 396	261	168	4 825
27	Чистая балансовая позиция	46 832	1 235	5 165	53 887	50 840	6 984	8 067	66 671

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	31 декабря 2022 г.				31 декабря 2021 г.			
		Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Рубль	100	100	116	93	100	100	747	597
2	Евро	100	100	74	59	100	100	207	166
3	Доллар США	0	0	0	0	100	100	745	596

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1,00	Индекс ММВБ	1	177	141	203	162



ООО «ИК «ФИНПРОИНВЕСТ» определяет справедливую стоимость как сумму денежных средств, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки на дату оценки в текущих рыночных условиях.

Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и исходных данных, которые доступны по нему, на момент проведения оценки.

Подходы для определения справедливой стоимости:

- рыночный подход – метод оценки, основанный на рыночных котировках;
- доходный – метод основанный на будущих потоках денежных средств и других финансовых активов;
- затратный – оценка справедливой стоимости методом чистых активов.

Для оценки справедливой стоимости используются исходные данные, которые разбиты по уровням:

- I уровень оценки справедливой стоимости. Наиболее надежным доказательством справедливой стоимости актива являются котироваемые цены на активном рынке.
- II уровень оценки справедливой стоимости. В отсутствие котироваемых цен актива на активном рынке могут быть использованы котироваемые цены на аналогичные активы.
- III уровень оценки справедливой стоимости. В случае отсутствия по активу наблюдаемых исходных данных для его оценки по справедливой стоимости могут использоваться ненаблюдаемые исходные данные (например, исторические данные по активам, аналогичные оцениваемому).

Оценка актива, основанная на ненаблюдаемых исходных данных без учета риска, присущего исходным данным метода оценки, не может являться достоверной оценкой справедливой стоимости.

Источники информации для оценки, справедливой стоимости ценной бумаги включают в себя:

- данные биржевых торговых систем (организаторов торгов);
- данные внебиржевых торговых систем;
- данные регулятора рынка ценных бумаг;
- данные Министерства финансов РФ;
- данные независимых организаций и ассоциаций;
- данные ассоциаций профессиональных участников рынка ценных бумаг и саморегулируемых организаций;
- данные рейтинговых агентств;
- данные международных организаций;
- информацию Росимущества о продажах акций, принадлежащих Российской Федерации.

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование	31 декабря 2022 г.				31 декабря 2021 г.			
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	48 356	0	0	48 356	53 591	0	0	53 591
2	Финансовые активы, в том числе:	48 356	0	0	48 356	53 591	0	0	53 591
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	48 356	0	0	48 356	53 591	0	0	53 591
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	48 356	0	0	48 356	53 591	0	0	53 591
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 322	0	0	2 322	2 184	0	0	2 184
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	446	0	0	446	1 948	0	0	1 948
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	14 307	0	0	14 307	13 267	0	0	13 267
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	92	0	0	92
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 590	0	0	4 590	0	0	0	0



40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы. в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
76	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0





128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
129	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
130	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
132	средства, привлеченные от физических	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
133	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
134	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
135	нефинансовые обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Общество по состоянию на 31.12.2022 при определении справедливой стоимости использует Указание Банка России № 6073-У от 25.02.2022. Для оценки финансовых инструментов, приобретенных до 18 февраля 2022 года, используются рыночные котировки (рыночная цена 3) по состоянию на 18 февраля 2022 года. А в случае приобретения финансовых инструментов с 18 февраля по 31 декабря 2022 года, в качестве их справедливой стоимости используется стоимость приобретения.



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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.					31 декабря 2021 г.				
		Справедливая стоимость по		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Рыночные котировки (уровень 1)	Справедливая стоимость по		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость	
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдений (уровень 2)				Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых рынков (уровень 3)	Рыночные котировки (уровень 1)			Модель оценки, использующая данные наблюдений (уровень 2)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости. в том числе:	0	0	423 753	423 753	423 753	0	0	16 041	16 041	16 041
2	денежные средства, в том числе:	0	0	415 612	415 612	415 612	0	0	391	391	391
3	денежные средства в кассе	0	0	7	7	7	0	0	19	19	19
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	545	545	545	0	0	372	372	372
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	прочие денежные средства	0	0	415 061	415 061	415 061	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	8 141	8 141	8 141	0	0	15 650	15 650	15 650
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	3 256	3 256	3 256	0	0	10 387	10 387	10 387
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	2 934	2 934	2 934	2 934	2 934	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 991	
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	321	321	321	321	321	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	396	
20	прочее	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	4 245	4 245	4 245	4 245	4 245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 992	
22	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	4 245	4 245	4 245	4 245	4 245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 992	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	641	641	641	641	641	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	271	
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	249	249	249	249	249	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103	
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	242	242	242	242	242	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	150	150	150	150	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	168	
36	инвестиции в ассоциированные организации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
37	инвестиции в совместно контролируемые	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
38	инвестиции в дочерние организации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	418 195	418 195	418 195	418 195	418 195	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 435	
																				1 435	
																					1 435

40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	418 195	418 195	418 195	418 195	0	0	1 435	1 435	1 435
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	417 166	417 166	417 166	417 166	0	0	1 333	1 333	1 333
42	средства участников клиринга	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	417 166	417 166	417 166	417 166	0	0	1 333	1 333	1 333
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	обязательства по аренде	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54	векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 028	1 028	1 028	1 028	0	0	102	102	102
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	91	91	91	91	0	0	68	68	68
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	5	5	5	5	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	226	226	226	226	0	0	30	30	30
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3	3
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	706	706	706	706	0	0	1	1	1

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.				31 декабря 2021 г.					
		Справедливая стоимость по		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость по		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость			
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая шая		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая шая					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Прочее (основные средства)	0	0	134	134	134	0	0	661	661	661
3	Итого	0	0	134	134	134	0	0	661	661	661

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**  
**Остатки по операциям со связанными сторонами**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.						На 31 декабря 2021 г.									
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	381	381	0	0	0	0	0	0	0	7
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	306	306	0	0	0	0	0	0	0	6
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	75	75	0	0	0	0	0	0	0	1
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Основные средства и капитальные вложения в них	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	19	28	46	0	0	0	0	0	19	0	49
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0





10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в недвижимость	0	0	0	0	0	0	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	124	124
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	2 382	0	2 034	4 416
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
19	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2021 г.</b>									
24	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
25	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0



26	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной	0	0	0	0	0	0	0	0
27	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
28	дивиденды и доходы от участия	0	0	0	0	0	0	0	0
29	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный	0	0	0	0	0	0	0	0
30	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный	0	0	0	0	0	0	0	0
31	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной	0	0	0	0	0	0	0	0
32	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной	0	0	0	0	0	0	0	0
34	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный	0	0	0	0	0	0	0	0
35	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
36	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0

37	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	8	8
39	Расходы на персонал	0	0	0	0	1 757	0	1 339	3 096
40	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Краткосрочные вознаграждения	148	207
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0	0
3	Долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

### События после окончания отчетного периода

За период с отчетной даты, до даты подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в России произошли существенные события, влияющие на деятельность Общества в будущем. В результате объявления Президентом РФ 24 февраля 2022 г. проведения специальной военной операции на территории Украины, на Россию были наложены жесткие экономические и политические санкции странами ЕС и США, что сказалось негативным образом на финансовых рынках. В следствии чего Банк России в качестве поддержки финансового сектора с 25 февраля 2022 года ввел Указание Банка России № 6073-У от 25.02.2022, которым воспользовалось Общество. Оно дает возможность использовать для оценки финансовых инструментов, приобретенных до 18 февраля 2022 года, справедливую стоимость (рыночную цену) сложившуюся на 18 февраля 2022 года. А в случае приобретения финансовых инструментов с 18 февраля по 31 декабря 2022 года, в качестве их справедливой стоимости используется стоимость приобретения. Введенные послабления действовали до 31 декабря 2022 года. С 01 января 2023 года все финансовые инструменты были переоценены по справедливой стоимости в соответствии с Положением Банка России 494-П.

#### Оценка эффективности от применения мер поддержки Банка России по состоянию на 01.01.2023 г.

№ п/п	Наименование показателя	Оценка по справедливой стоимости на 31.12.2022 согласно Положению 6073-У, руб.	Оценка по справедливой стоимости на 01.01.2023, руб.	Эффект от применения положения 6073-У, руб.
1	Справедливая стоимость финансовых активов	48 355 611,06	40 333 106,64	8 022 504,42

В результате реализации этих мер стоимость финансовых вложений Общества выросла, по сравнению с тем, если бы Указание № 6073-У не применялось. В течение 2022 года были заметно уменьшены убытки от переоценки финансовых активов. В результате отмены вышеуказанных мер поддержки Общество получило убыток от переоценки финансовых вложение в размере 8 022 тыс. руб. Также это привело к снижению размера собственных средств до 25 702 тыс. руб. (по состоянию на 01.01.2023). Несмотря на это, Общество соответствует лицензионным требованиям и превышает минимально допустимый порог размера собственных средств, который равен 15 000 тыс. руб.

Общество не предоставляет клиентам займы в денежной форме или в виде ценных бумаг (маржинальная торговля). Общество не имеет долговой нагрузки (кредиты, займы) и прочих существенных финансовых обязательств и не планирует привлечение денежных средств из вне ни в краткосрочной, ни в долгосрочной перспективе. Общество располагает вложениями в долговые финансовые инструменты, эмитенты которых имеют кредитный рейтинг, присвоенный рейтинговым агентством "Эксперт РА" на уровне ruAAA в сумме 29 523 тыс. руб.

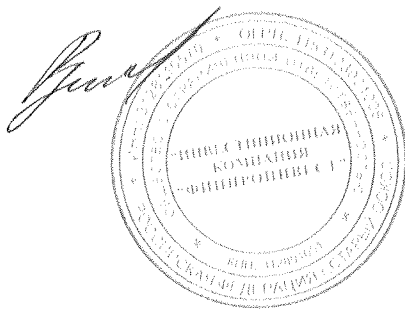
Учитывая чувствительность финансовых рынков ко всем экономическим факторам и в целях получения дополнительных источников дохода, Общество, помимо лицензируемой деятельности, развивает и другие направления. На протяжении 2022 года

были заключены агентские договоры по поиску покупателей на имущество, готовый бизнес. Ожидаемая прибыль в 2023 году по агентским договорам до 10 млн. руб.

Также идет активное развитие оценочной деятельности, в частности основной упор делается на привлечение крупных заказчиков - юридических лиц не только из Белгородской области, но из Московского региона.

Таким образом, считаем, что Общество будет осуществлять деятельность непрерывно.

Генеральный директор



О.А. Румянцева

17 марта 2023 г.