

**ПРИМЕЧАНИЯ**  
**В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "БИТЦА-ИНВЕСТ" на 31.12.2022 г.**

Список изменяющих документов  
(введены Указанием Банка России от 24.02.2021 N 5738-У)

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО                      | Требования к раскрытию информации  | Описание   |
|--------------|------------------------------------|--|--|
| 1            | 2                                  | 3  | 4  |
| 1            | <u>МСФО (IAS) 1</u>                | Номер лицензий   | 1. № 177-06945-100000;<br>2. № 177-06949-010000;<br>3. № 177-06950-001000;<br>4. № 177-12188-000100  |
| 2            | <u>МСФО (IAS) 1</u>                | Срок действия лицензий   | Без ограничения срока действия   |
| 3            | <u>МСФО (IAS) 1</u>                | Дата выдачи лицензии   | 1. 12.08.2003;<br>2. 12.08.2003;<br>3. 12.08.2003;<br>4. 29.04.2009  |
| 4            | <u>МСФО (IAS) 1</u>                | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия                            | 1. Лицензия на осуществление брокерской деятельности;<br>2. Лицензия на осуществление дилерской деятельности;<br>3. Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами;<br>4. Лицензия на осуществление депозитарной деятельности |
| 6            | <u>МСФО (IAS) 1</u>                | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации                       | Акционерное общество   |
| 7            | <u>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24</u> | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Звенарев Андрей Владимирович   |
| 12           | <u>МСФО (IAS) 1</u>                | Юридический адрес некредитной финансовой организации                                   | Российская Федерация, 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 56, этаж 11, офис 10   |
| 13           | <u>МСФО (IAS) 1</u>                | Фактический адрес некредитной финансовой организации                                   | Российская Федерация, 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 56, этаж 11, офис 10   |
| 14           | <u>МСФО (IAS) 1</u>                | Численность персонала некредитной финансовой организации                               | На 31.12.2022 г. - 14 человек<br>На 31.12.2021 г. - 12 человек   |
| 15           | <u>МСФО (IAS) 21</u>               | Валюта отчетности  | Российский рубль (643)   |

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации   | Описание  |
|--------------|---------------|---|---|
| 1            | 2             | 3   | 4   |
| 1            | МСФО (IAS) 1  | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | <p>Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.</p> <p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.</p> <p>Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков, пандемия коронавируса и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.</p> <p>Официальный курс обмена российского рубля к доллару США, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составил:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- на 31 декабря 2022 года – 70,3775.</li> <li>- на 31 декабря 2021 года - 75,6553</li> </ul> <p>По данным ЦБ показатель инфляции в 2022 года составил 11,9%. Цель по инфляции 4% годовых.</p> <p>Ключевая ставка Банка России с 19.09.2022-7.5%.</p> <p>В декабре 2022, по оценке Минэкономразвития России, ВВП в годовом выражении замедлил снижение до -4,0% г/г после -4,5% г/г в (за 2022 г. снижение экономики составило -2,9% г/г).</p> <p>В 2022 году Российская Федерация признал независимость республик ДНР и ЛНР. Россия 24 февраля 2022 года начала специальную военную операцию на Украине. США и страны ЕС ввели экономические санкции против России, крупных банков и бизнесменов. Заморожены половина международных резервов страны.</p> <p>После заморозки резервов Банка России в долларах США и евро Россия применила по сути зеркальную меру. Были введены ограничение на движение капитала, запрет на продажу ценных бумаг иностранными инвесторами и запрет на вывод ими средств из российской финансовой системы. Кроме того, выплаты по корпоративному долгу российских компаний и государственному долгу перед держателями долга из стран, которые поддерживают санкции против России, будут проходить только с разрешения Правительственной комиссии. То есть в ответ на заморозку части российских резервов Россия также ввела ограничения на движения средств, которые могли бы быть перечислены в недружественные страны, на сопоставимую сумму.</p> <p>В сентябре 2022 года были проведены референдумы в ДНР, ЛНР, Херсонской и Запорожской областях о присоединении к России. По итогам референдумов в состав России вошли 4 новых региона. Запад усиливает санкции и давление на Россию.</p> <p>Правительство РФ и Банк России прилагают максимум усилий для сохранения финансового рынка. Банк России выпустил ряд предписаний/мер направленных на сдерживание роста курса валют, спекулятивных сделок с валютой. В результате принятых мер стабилизировалась инфляция, курсы доллара и евро. Ключевая ставка снижена до февральских уровней - 7.5%. В Обществе денежные средства находятся на расчетных счетах кредитных организаций, расположенных на территории РФ. Собственные средства Общества составляют более 80млн.рублей. Минимальный размер собственных средств для брокера законодательно установлен в 15 млн.руб.</p> |

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер | Стандарт            | Требования к раскрытию информации   | Описание   |
|-------|---------------------|---|--|
| 1     | 2                   | 3   | 4  |
| 1     | <u>МСФО (IAS) 1</u> | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При подготовке отчетности Организация руководствовалась требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 года № 532-П, с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2022 г.   |
| 2     | <u>МСФО (IAS) 1</u> | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности               | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых, осуществляется по справедливой стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.<br>Сравнительные данные отражены с учетом требований ОСБУ за период 2021 г. и являются результатом составления отчетности в соответствии со стандартами и разъяснениями от ЦБ РФ на дату подготовки отчетности. |

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

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

Таблица 4.1

| Номер строки                         | Стандарт МСФО                               | Требования к раскрытию информации  | Описание   |
|--------------------------------------|---|--|--|
| 1                                    | 2   | 3  | 4  |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений |   |  |  |
| 1                                    | МСФО (IAS) 1                                | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности  | Организация производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, за исключением связанных с бухгалтерскими оценками.   |
| 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) | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости. Основные положения учетной политике представлены ниже. Организация использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение финансового года.  |
| 3                                    | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов  | <p>Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии со статьей 29 Федерального Закона № 39-ФЗ либо условиями договора, если это предусмотрено законодательством РФ.</p> <p>Прекращение признания ценные бумаги - списание ценной бумаги с учёта на балансовых счетах в результате выбытия (реализации) в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги либо невозможностью реализации прав, закреплённых ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняется предусмотренный МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг.</p> <p>При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге (далее - эмитент), своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги.</p> <p>Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возмратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечёт переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг.</p> <p>Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Организацией в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости,</li> <li>- Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,</li> <li>- Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</li> </ul> <p>Классификация ценных бумаг по бизнес-моделям, а также порядок тестирования предусмотренных договором денежных потоков производится в соответствии с внутренними документами Организации.</p> <p>В зависимости от выбранной модели учёта активы и обязательства Организации отражаются по:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Справедливой стоимости,</li> <li>- Амортизированной стоимости,</li> <li>- Первоначальной стоимости.</li> </ul> |
| 4                                    | МСФО (IAS) 21                               | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте   | Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учёту до окончания отчетного периода, отражаются в отчёте о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учёту, курсовые разницы отсутствуют.   |
| 5                                    | МСФО (IAS) 1                                | Непрерывность деятельности   | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Организации нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. По причине изменений в деятельности контрагентов и рыночной конъюнктуры значительно снизились объемы процентных доходов по договорам РЕПО, являвшихся основным источником получения прибыли. По оценкам Общества организация сможет вести деятельности более 12 месяцев с даты отчетности 31 декабря 2022 года со всеми требованиями к собственному капиталу, основываясь на остатках средств на счетах и при этом вести поиск новых источников дохода.  |
| 6                                    | МСФО (IAS) 29                               | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей  | У Организации отсутствует активы (обязательства), возникшие до 31 декабря 2002 года и требующие пересчета в соответствии с МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике".  |

| Раздел II. Изменения в учетной политике   |                             |  |   |
|---|-----------------------------|--|---|
| 7   | МСФО (IAS) 8                | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)   | С 1 января 2019 года Общество применяет "Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями" № 635-П от 22.03.2018 г. В соответствии с п. 2.12 Положения Банка России № 635-П Обществом принято решение о неприменении требований, предусмотренных пунктами 2.1-2.11 указанного Положения, для краткосрочной аренды и/или аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость.   |
| 8   | МСФО (IAS) 8                | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | <p>Учетная политика, которая была применена при подготовке финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, в основном соответствует учетной политике, примененной при подготовке финансовой отчетности Общества за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020.</p> <p>Применение новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций в течение года, закончившегося 31 декабря 2022 года</p> <p>Применение дополнений к следующим стандартам не оказало существенного эффекта на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты Группы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (Реформа базовой процентной ставки);</li> <li>• МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» (Отдельная оценка обязательств вне рамок объединения бизнесов);</li> <li>• МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса» (Отдельная оценка обязательств вне рамок объединения бизнесов);</li> <li>• МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (Влияние реформы базовой процентной ставки);</li> <li>• МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (Признание доходов отдельно при первоначальном признании);</li> <li>• МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (уточнение по затратам по обременительным договорам).</li> </ul> <p>Применение новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций в течение года, закончившегося 31 декабря 2021 года</p> <p>Применение дополнений к следующим стандартам не оказало существенного эффекта на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты Общества:</p> <p>Изменения, связанные с реформой базовой процентной ставки:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» (Влияние реформы базовой процентной ставки);</li> <li>• МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (Реформа базовой процентной ставки);</li> <li>• МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (Реформа базовой процентной ставки);</li> <li>• МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (Влияние реформы базовой процентной ставки);</li> <li>• МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» (Влияние реформы базовой процентной ставки).</li> </ul> <p>Прочие изменения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (дополнение).</li> </ul> <p>Стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу</p> <p>Общество не осуществляла раннего применения стандартов, интерпретаций или дополнений, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.</p> <p>Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на консолидированную финансовую отчетность.</p> <p>Стандарты и интерпретации применимые к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее 1 января 2023</p> <p>МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (дополнение)</p> <p>МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (дополнение)</p> <p>МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (Раскрытие существенных моментов учетной политики вместо значительных)</p> <p>МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (дополнение)</p> <p>МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (Учет отложенного налога по аренде и обязательствам вывода из эксплуатации)</p> <p>Стандарты и интерпретации применимые к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее 1 января 2024</p> <p>МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (обратный выкуп арендованных активов после продажи)</p> <p>МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (по отношению к классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных и классификации долгосрочных обязательств с ковенантами)</p> <p>Общество не планирует досрочного применения по указанным выше новым стандартам и поправкам к существующим стандартам, в отношении которых оно возможно. В настоящее время Общество оценивает возможное влияние данных поправок на свою 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  | <p>Денежные средства включают в себя денежные средства на счетах в банках, вышестоящего брокера. Эквиваленты денежных средств включают денежные средства на клиринговых счетах, краткосрочные финансовые активы, которые могут быть легко переведены в денежные средства и срок погашения которых составляет не более трёх месяцев.</p> <p>Денежные средства с ограничением к использованию включает в себя остатки денежных средств и их эквивалентов, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями займов или согласно банковскому законодательству. Денежные средства с ограничением к использованию не включаются в отчёт о движении денежных средств.</p>   |
| 10  | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах   | Организация определяет справедливую стоимость денежных средств, на основании МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".  |

|  |                                 |  |  |
|--|---------------------------------|--|--|
| 11   | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток      | Ценные бумаги, приобретённые в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надёжно определена. Справедливая стоимость определяется на основании доступных рыночных котировок на идентичные или аналогичные активы или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которых отражаются через прибыль или убыток, определяется с учётом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.   |
| 12   | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Организации является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.   |
| 13   | МСФО (IFRS) 9,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                           | Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:<br>- Финансовые активы удерживаются в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков,<br>- Долгосрочные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.<br>При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учётом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания – по амортизированной стоимости.<br>Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.<br>Общество формирует резервы под обесценение по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями ОСБУ и МСФО о (IFRS) 9.  |
| 14   | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 27  | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия           | Организация не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.  |
| 15   | МСФО (IAS) 1                    | Порядок признания и последующего учета прочих активов  | Запасы:<br>Запасы при первом первоначальном признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.<br>Запасы признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы приходятся при фактическом получении запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи.<br>Дебиторская задолженность:<br>Дебиторская задолженность по расчётам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Организацией и контрагентами по договорам оказания услуг, поставки товаров в момент признания доходов от реализации этих товаров (работ, услуг).<br>Дебиторская и кредиторская задолженности финансовой отчётности отражаются развёрнуто в составе активов и обязательств за исключением случаев, когда такая дебиторская и кредиторская задолженность может быть отражена на нетто-основе. Актив и обязательство зачитываются в бухгалтерском балансе только тогда, когда Организация:<br>- Имеет на текущий момент юридически закреплённое право осуществить зачёт признанных сумм,<br>- Намеревается произвести расчёт на нетто-основе или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.<br>Взаимозачёт дебиторской и кредиторской задолженности происходит в момент получения соответствующих документов (актов приёмки-передачи выполненных работ, оказанных услуг, платёжных поручений на оплату), подтверждающих осуществление услуги, поставки товара, их оплату.<br>При осуществлении хозяйственных операций на условиях отсрочки платежа, выходящие за рамки обычных сроков кредитования, разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и величиной признанной дебиторской (кредиторской) задолженности признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 "Затраты по займам".<br>Если период отсрочки составляет менее 12 месяцев, Организация не применяет дисконтирование, так как влияние дисконтирования (временной стоимости денег) для деятельности Организации не существенно. |
| 17   | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости                      | Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".<br>Ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по амортизированной стоимости, переоценке не подлежат. При обесценении ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, формируется резерв под ожидаемые кредитные убытки.  |
| 18   | МСФО (IAS) 32                   | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств  | Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.  |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования       |                                 |  |  |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества |                                 |  |  |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств          |                                 |  |  |
| 25   | МСФО (IAS) 16                   | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)  | Организация учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.  |
| 26   | МСФО (IAS) 16                   | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)   | Организация принимает линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств.  |

|   |                             |   |   |
|---|-----------------------------|---|---|
| 27  | МСФО (IAS) 16               | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)  | <p>Организация устанавливает следующие сроки полезного использования для каждой группы основных средств:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Компьютеры и оргтехника 1-10,</li> <li>- Офисное оборудование 1-15,</li> <li>- Мебель и принадлежности 5-7.</li> </ul> <p>Для каждого основного средства (или для каждой группы основных средств) Организация при первоначальном признании определяется срок полезного использования для целей начисления амортизации.</p>  |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов  |                             |   |   |
| 28  | МСФО (IAS) 38               | Определение и состав нематериальных активов   | <p>Нематериальный актив - 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 Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд,</li> <li>- Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации),</li> <li>- Имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом),</li> <li>- Объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов),</li> <li>- Объект предназначен для использования в течение более, чем 12 месяцев,</li> <li>- Объект не имеет материально-вещественной формы,</li> <li>- Первоначальная стоимость объекта может быть надёжно определена.</li> </ul> <p>При выполнении одного из условий признания расходы на нематериальные активы списываются на расходы периода.</p> <p>Организация объединяет однородные группы нематериальных активов, схожих по характеру и использованию в Организации.</p> <p>В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка: Лицензии, Программные продукты, Объекты прав интеллектуальной собственности, Деловая репутация, Патенты.</p>  |
| 29  | МСФО (IAS) 1                | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)  | <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. При последующей оценке нематериальных активов Организация принимает модель учёта по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>  |
| 30  | МСФО (IAS) 38               | Раскрытие для каждого класса активов с неопределённым сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения   | <p>Данный вид активов отсутствует</p>   |
| 31  | МСФО (IAS) 38               | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования   | <p>Сроком полезного использования для НМА с определённым сроком использования является период, на протяжении которого Организация предполагает использовать этот актив.</p> <p>Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определённым сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту начисляется с даты, когда он становится готов к использованию.</p>   |
| 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 | <p>Вознаграждение работникам - все виды выплат работникам Организации за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам не являющимся работниками Организации, за выполнение работ или оказания услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы оплаты.</p> <p>В Организации предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, и иные выплаты компенсационного характера),</li> <li>- Стимулирующие выплаты (премии ежемесячные, ежеквартальные, годовые, доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию и иные поощрительные выплаты),</li> <li>- Оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или организационных обязанностей и другие).</li> </ul> <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Организацией указанных обязательств подлежат отражению на счётах бухгалтерского учёта либо в последний календарный день каждого месяца (но не позднее даты фактического исполнения обязательств), либо в качестве событий после отчетной даты. Организация формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производится на последнее число каждого месяца. Расчёт резерва производится исходя из количества оставшихся неотгуленных дней отпуска и среднего дневного заработка каждого сотрудника.</p> <p>Начисление авансов в размере 40% от заработной платы формируется в середине месяца с начислением взносов по ним.</p> |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств                    |                             |   |   |

|    |                                 |   |   |
|----|---------------------------------|---|---|
| 38 | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 37  | Порядок признания и последующего учета резервов оценочных обязательств  | <p>Резервы - оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные обязательства, не признанные в качестве обязательства, представляют собой:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- либо возможные обязательства, поскольку наличие у Организации существующего обязательства, которое может привести к выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, ещё требуют подтверждения;</li> <li>- либо существующие обязательства, которые не удовлетворяют критериям признания, или в отношении которых не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, или невозможно привести достаточно надёжную расчётную оценку величины обязательства.</li> </ul> <p>Резерв - оценочное обязательство признается Организацией при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требования законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятия на себя обязательства и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшие в результате прошлого события (одного или нескольких);</li> <li>- представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды;</li> <li>- возможно привести надёжную расчётную оценку величины обязательства.</li> </ul> <p>При определении суммы резерва - оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчётную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства, Организация учитывает следующие особенности:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их в стандартах экономического субъекта;</li> <li>- формирование гипотез развития неопределённости и расчётная оценка ожидаемых затрат производятся на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37;</li> <li>- если при оценке резерва - оценочного обязательства задействовано большое количество гипотез, обязательство оценивается путем взвешивания результатов всех возможных гипотез по степени вероятности;</li> <li>- в случаях, когда влияние фактора времени на стоимость денег существенно, резервы - оценочные обязательства дисконтируются, величина резерва - оценочного обязательства должна равняться приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства.</li> <li>- будущие события, которые могут повлиять на сумму, необходимую для урегулирования обязательства, должны учитываться при определении величины резерва - оценочного обязательства, если существуют достаточно объективные свидетельства того, что они произойдут;</li> <li>- иные факторы, влияющие на величину наилучшей расчётной оценки, в соответствии с МСФО (IAS) 37.</li> </ul> <p>Резервы-оценочные обязательства пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.<br/>Резерв-оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых он изначально признан.</p> |
| 40 | МСФО (IFRS) 9                   | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности   | Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости.  |
| 43 | МСФО (IAS) 32,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала  | Направление прибыли на выплату дивидендов, формирование (пополнение) резервного фонда и на иные цели в соответствии с законодательством Российской Федерации по итогам годового отчетного периода не является корректирующим событием. Признание и распределение доходов оформляются согласно решения единственного акционера Общества.   |
| 44 | МСФО (IAS) 12                   | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Налог на прибыль отражается в финансовый отчётности в соответствии с требованиями российского законодательства, действующего полностью или в основных моментах на отчётную дату. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налог и отражаются в отчёте о совокупной прибыли в составе прибыли и убытков, если только они не относятся к операциям, признаваемым напрямую в капитале в том же или другом периоде.</p> <p>Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или получить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.</p> <p>Отложенный налог на прибыль рассчитывается балансовым методом в части перенесённого на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчётности.</p> <p>В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесённых на будущие периоды налоговых убытков по налоговым ставкам, полностью или в основных моментах принятым на отчётную дату. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесённых на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов.</p> <p>Руководство проводит оценку неопределённых налоговых позиций Организации на каждую отчётную дату. Обязательства отражаются по тем позициям налога на прибыль, которая, по оценке руководства (основанной на его интерпретации действующего полностью или в основных моментах на отчётную дату налогового законодательства Российской Федерации или любого известного соответствующего судебного или иного постановления), скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислениям в случае оспаривания этих позиций налоговыми органами. Обязательства по штрафам, процентам и налогам, кроме налога на прибыль, отражаются на основе максимально точной оценки руководством затрат, необходимых для урегулирования данных обязательств на отчётную дату.</p>  |
| 45 | МСФО (IAS) 10,<br>МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов  | Дивиденды начисляются и выплачиваются Организацией в соответствии с принятым решением единственного акционера Общества.   |



## Примечание 5. Денежные средства

## Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя               | на 31.12.2022 г.            |   |                      | на 31.12.2021 г.            |   |                      |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
|              |                                       | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                     | 3                           | 4   | 5                    | 6                           | 7   | 8                    |
| 3            | Денежные средства на расчетных счетах | 531                         | 87  | 443                  | 4 584                       | 93  | 4 492                |
| 5            | Прочие денежные средства              | 1 104                       | 3   | 1 101                | 1 268                       | 3   | 1 265                |
| 6            | Итого                                 | 1 634                       | 90  | 1 544                | 5 852                       | 96  | 5 756                |

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 4х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: в 4х кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 1 544 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 5 756 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 100 процентов).

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер | Наименование показателя  | на 31.12.2022 г. | на 31.12.2021 г. |
|-------|--|------------------|------------------|
| 1     | 2  | 3                | 4                |
| 1     | Денежные средства  | 1 544            | 5 756            |
| 3     | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 2 245            | 32 543           |
| 4.1   | Прочее   | 91               | 117              |
| 5     | Итого  | 3 881            | 38 416           |

5.2.1. По состоянию на 31.12.2022 года некредитной финансовой организацией были признаны оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по остаткам денежных средств и их эквивалентов в размере 91 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 117 тысяч рублей).

## Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2022 г.

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя   | на 31.12.2022 г.                      |  |                          |            |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|------------|
|              |   | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого      |
| 1            | 2   | 3                                     | 4  | 5                        | 6          |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного в том числе:     | 4 584                                 | -  | 1 268                    | 5 852      |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 4 498                                 | -  | 1 268                    | 5 766      |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы                                       | 86                                    | -  | 0                        | 86         |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                  | 20 303 124                            | -  | 125 775                  | 20 428 899 |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 20 303 124                            | -  | 125 775                  | 20 428 899 |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                        | 20 307 178                            | -  | 125 939                  | 20 433 117 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 20 307 178                            | -  | 125 939                  | 20 433 117 |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного в том числе:      | 531                                   | -  | 1 104                    | 1 634      |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 444                                   | -  | 1 104                    | 1 548      |
| 40           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                       | 86                                    | -  | -                        | 86         |

## Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2021 г.

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя   | на 31.12.2021 г.                      |  |                          |            |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|------------|
|              |   | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого      |
| 1            | 2   | 3                                     | 4  | 5                        | 6          |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного в том числе:     | 222                                   | -  | 1 257                    | 1 480      |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 135                                   | -  | 1 257                    | 1 393      |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы                                       | 87                                    | -  | 0                        | 87         |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                  | 33 880 452                            | -  | 1 112                    | 33 881 564 |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 33 880 452                            | -  | 1 112                    | 33 881 564 |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                        | 33 876 090                            | -  | 1 101                    | 33 877 191 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 33 876 090                            | -  | 1 101                    | 33 877 191 |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного в том числе:      | 4 584                                 | -  | 1 268                    | 5 852      |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 4 498                                 | -  | 1 268                    | 5 766      |
| 40           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                       | 87                                    | -  | -                        | 87         |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.12.2022 г.

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя  | на 31.12.2022 г.                      |  |                          |       |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
|              |  | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
| 1            | 2  | 3                                     | 4  | 5                        | 6     |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 93                                    | -  | 3                        | 96    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 7                                     | -  | 3                        | 10    |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы  | 86                                    | -  | -                        | 86    |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:   | 1                                     | -  | 3                        | 4     |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 1                                     | -  | 3                        | 4     |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   | 7                                     | -  | 3                        | 10    |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 7                                     | -  | 3                        | 10    |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 87                                    | -  | 3                        | 90    |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 1                                     | -  | 3                        | 4     |
| 40           | кредитно-обесцененные финансовые активы  | 86                                    | -  | -                        | 86    |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.12.2021 г.

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя  | на 31.12.2021 г.                      |  |                          |       |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
|              |  | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
| 1            | 2  | 3                                     | 4  | 5                        | 6     |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 90                                    | -  | 3                        | 93    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 3                                     | -  | 3                        | 7     |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы  | 86                                    | -  | 0                        | 86    |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:   | 7                                     | -  | 0                        | 7     |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 7                                     | -  | 0                        | 7     |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   | 4                                     | -  | 0                        | 4     |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 4                                     | -  | 0                        | 4     |
| 36           | в том числе:   | 93                                    | -  | 3                        | 96    |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 7                                     | -  | 3                        | 10    |
| 40           | кредитно-обесцененные финансовые активы  | 86                                    | -  | -                        | 86    |

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

| Номер | Наименование показателя   | на 31.12.2022 г. | на 31.12.2021 г. |
|-------|---|------------------|------------------|
| 1     | 2   | 3                | 4                |
| 3     | Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 460              | -                |
| 5     | Итого   | 460              | -                |

Информация о прекращении признания долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода

Таблица 9.2

| Номер строки | Наименование показателя   | Резерв переоценки на момент выбытия, реклассификации | Справедливая стоимость долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на дату выбытия | Справедливая стоимость долевых инструментов на дату реклассификации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |
|--------------|---|--|---|---|
| 1            | 2   | 3  | 4   | 5   |
| 3            | Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 63   | -63   | 0   |
| 5            | Итого   | 63   | -63   | 0   |

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

Таблица 9.3

| Номер | Наименование показателя  | на 31.12.2022 г. | на 31.12.2021 г. |
|-------|--|------------------|------------------|
| 1     | 2  | 3                | 4                |
| 1     | Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода | 63               | 117              |
| 5     | Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода  | 63               | 117              |

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя   | на 31.12.2022 г.            |                                |                      | на 31.12.2021 г.            |                                |                      |
|--------------|---|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|
|              |   | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые | Балансовая стоимость |
| 1            | 2   | 3                           | 4                              | 5                    | 6                           | 7                              | 8                    |
| 8            | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 2 247                       | 1                              | 2 245                | 7 407                       | 5                              | 7 402                |
| 9            | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | -                           | -                              | -                    | 25 157                      | 16                             | 25 141               |
| 13           | Итого   | 2 247                       | 1                              | 2 245                | 32 564                      | 21                             | 32 543               |

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации остатки средств в клиринговых организациях составляют 2 245 тысячи рублей (на 31.12.2021 года: 32 543 тысяч рублей).

10.1.2. Средства в клиринговых организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года включают 23 875 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 21 000 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2022 г.

Таблица 10.2

| Номер строки | 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), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных 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 (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого      |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|------------|
| 1            | 2  | 3  | 4   | 5  | 6   | 7  | 8   | 9   | 10   | 11   | 12   | 13              | 14         |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 7 407   | 25 157   | -  | -  | -               | 32 564     |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 7 407   | 25 157   | -  | -  | -               | 32 564     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 42 129 074  | 109 449  | -  | -  | -               | 42 238 522 |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 42 129 074  | 109 449  | -  | -  | -               | 42 238 522 |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 42 134 234  | 134 606  | -  | -  | -               | 42 268 839 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 42 134 234  | 134 606  | -  | -  | -               | 42 268 839 |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 2 247   | 0  | -  | -  | -               | 2 247      |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 2 247   | 0  | -  | -  | -               | 2 247      |

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2021 г.

Таблица 10.2

| Номер строки | 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), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных 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 (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого      |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|------------|
| 1            | 2  | 3  | 4   | 5  | 6   | 7  | 8   | 9   | 10   | 11   | 12   | 13              | 14         |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 12 302  | 23 496   | -  | -  | -               | 35 798     |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 12 302  | 23 496   | -  | -  | -               | 35 798     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 77 535 916  | 14 220   | -  | -  | -               | 77 550 135 |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 77 535 916  | 14 220   | -  | -  | -               | 77 550 135 |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 77 540 811  | 12 558   | -  | -  | -               | 77 553 369 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 77 540 811  | 12 558   | -  | -  | -               | 77 553 369 |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 7 407   | 25 157   | -  | -  | -               | 32 564     |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 7 407   | 25 157   | -  | -  | -               | 32 564     |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2022 г.

Таблица 10.3

| Номер строки | 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), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных 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 (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-------|
| 1            | 2  | 3  | 4   | 5  | 6   | 7  | 8   | 9   | 10   | 11   | 12   | 13              | 14    |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 5   | 16   | -  | -  | -               | 21    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 5   | 16   | -  | -  | -               | 21    |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:   | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 2   | 0  | -  | -  | -               | 2     |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 2   | 0  | -  | -  | -               | 2     |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 19  | 3  | -  | -  | -               | 22    |

|    |   |   |   |   |   |   |   |   |     |    |   |   |   |    |
|----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|----|---|---|---|----|
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                         | - | - | - | - | - | - | - | 19  | 3  | - | - | - | 22 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | -12 | 14 | - | - | - | 1  |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                         | - | - | - | - | - | - | - | -12 | 14 | - | - | - | 1  |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2021 г.

Таблица 10.3

| Номер строки | 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), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных 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 (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-------|
| 1            | 2  | 3  | 4   | 5  | 6   | 7  | 8   | 9   | 10   | 11   | 12   | 13              | 14    |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 8   | 15   | -  | -  | -               | 23    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 8   | 15   | -  | -  | -               | 23    |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:   | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 0   | 2  | -  | -  | -               | 2     |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 0   | 2  | -  | -  | -               | 2     |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 3   | 1  | -  | -  | -               | 4     |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 3   | 1  | -  | -  | -               | 4     |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 5   | 16   | -  | -  | -               | 21    |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 5   | 16   | -  | -  | -               | 21    |

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 31.12.2022 г.            |   |                      | на 31.12.2021 г.            |   |                      |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
|              |   | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1            | 2   | 3                           | 4   | 5                    | 6                           | 7   | 8                    |
| 6            | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 79 372                      | 6   | 79 366               | 3 583 490                   | 2 201   | 3 581 288            |
| 8            | Итого   | 79 372                      | 6   | 79 366               | 3 583 490                   | 2 201   | 3 581 288            |

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2022 г.

Таблица 11.2

| Номер строки | Наименование показателя  | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого      |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|------------|
| 1            | 2  | 3  | 4  | 5   | 6  | 7   | 8  | 9  | 10         |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | -  | -  | -   | -  | -   | 3 583 490                                    | -  | 3 583 490  |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -  | -  | -   | -  | -   | 3 583 490                                    | -  | 3 583 490  |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | -  | -  | -   | -  | -   | 19 855 354                                   | -  | 19 855 354 |

|    |   |   |   |   |   |   |            |   |            |
|----|---|---|---|---|---|---|------------|---|------------|
| 7  | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 19 855 354 | - | 19 855 354 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                        | - | - | - | - | - | 23 359 472 | - | 23 359 472 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 23 359 472 | - | 23 359 472 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:       | - | - | - | - | - | 79 372     | - | 79 372     |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 79 372     | - | 79 372     |

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2021 г.

Таблица 11.2

| Номер строки | Наименование показателя  | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого      |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|------------|
| 1            | 2  | 3  | 4  | 5   | 6  | 7   | 8  | 9  | 10         |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | -  | -  | -   | -  | -   | 3 964 305                                    | -  | 3 964 305  |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -  | -  | -   | -  | -   | 3 964 305                                    | -  | 3 964 305  |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | -  | -  | -   | -  | -   | 30 484 230                                   | -  | 30 484 230 |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -  | -  | -   | -  | -   | 30 484 230                                   | -  | 30 484 230 |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | -  | -  | -   | -  | -   | 30 865 045                                   | -  | 30 865 045 |



|    |   |   |   |   |   |   |            |   |            |
|----|---|---|---|---|---|---|------------|---|------------|
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 30 865 045 | - | 30 865 045 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:       | - | - | - | - | - | 3 583 490  | - | 3 583 490  |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 3 583 490  | - | 3 583 490  |

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2022 г.

Таблица 11.3

| Номер строки | Наименование показателя  | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|-------|
| 1            | 2  | 3  | 4  | 5   | 6  | 7   | 8  | 9  | 10    |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | -  | -  | -   | -  | -   | 2 201  | -  | 2 201 |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | -  | -  | -   | -  | -   | 2 201  | -  | 2 201 |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:   | -  | -  | -   | -  | -   | 3 554  | -  | 3 554 |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | -  | -  | -   | -  | -   | 3 554  | -  | 3 554 |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   | -  | -  | -   | -  | -   | 5 749  | -  | 5 749 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | -  | -  | -   | -  | -   | 5 749  | -  | 5 749 |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,               | -  | -  | -   | -  | -   | 6  | -  | 6     |

|    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|    | в том числе:  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 6 | - | 6 |

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2021 г.

Таблица 11.3

| Номер строки | Наименование показателя   | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого  |
|--------------|---|--|--|---|--|---|--|--|--------|
| 1            | 2   | 3  | 4  | 5   | 6  | 7   | 8  | 9  | 10     |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода,<br>в том числе: | -  | -  | -   | -  | -   | 5 087  | -  | 5 087  |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                             | -  | -  | -   | -  | -   | 5 087  | -  | 5 087  |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:  | -  | -  | -   | -  | -   | 10 375                                       | -  | 10 375 |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                             | -  | -  | -   | -  | -   | 10 375                                       | -  | 10 375 |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:  | -  | -  | -   | -  | -   | 13 261                                       | -  | 13 261 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                             | -  | -  | -   | -  | -   | 13 261                                       | -  | 13 261 |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,<br>в том числе:  | -  | -  | -   | -  | -   | 2 201  | -  | 2 201  |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                             | -  | -  | -   | -  | -   | 2 201  | -  | 2 201  |

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя   | на 31.12.2022 г.            |   |                      | на 31.12.2021 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   | -                           | -   | -                    | -                           | -   | -                    |
| 2            | Дебиторская задолженность клиентов  | 184                         | 2   | 182                  | 67                          | 94  | -27                  |
| 4            | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 16 623                      | -   | 16 623               | -                           | -   | -                    |
| 6            | Прочая дебиторская задолженность  | 6                           | 1   | 5                    | 1 050                       | 1   | 1 050                |
| 7            | Итого   | 16 812                      | 3   | 16 810               | 1 117                       | 95  | 1 022                |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по доверительному управлению в сумме 1845 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 68 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 0 тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 0 тысяч рублей).

12.1.3. Дебиторская задолженность по требованию по прочим финансовым операциям в сумме 16 623 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 0 тысяч рублей).

12.1.3. Дебиторская задолженность по членским взносам в СРО и прочих дебиторов в сумме 6 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 1 050 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2022 г.

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя   | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого      |
|--------------|---|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|------------|
| 1            | 2   | 3                                  | 4                                       | 5   | 6  | 7                                | 8          |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода,<br>в том числе: | 67                                 | -                                       | -   | -  | 1 050                            | 1 117      |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев         | 67                                 | -                                       | -   | -  | 1 050                            | 1 117      |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:  | 1 280                              | -                                       | 203 461   | -  | 16 023 347                       | 16 024 627 |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев         | 1 280                              | -                                       | 203 461   | -  | 16 023 347                       | 16 228 088 |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов,<br>в том числе:                             | 1 164                              | -                                       | 186 838   | -  | 16 024 391                       | 16 025 555 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев         | 1 164                              | -                                       | 186 838   | -  | 16 024 391                       | 16 212 393 |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату,<br>в том числе:            | 184                                | -                                       | 16 623  | -  | 6                                | 16 812     |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев         | 184                                | -                                       | 16 623  | -  | 6                                | 16 812     |

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2021 г.

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя  | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|-------|
| 1            | 2  | 3                                  | 4                                       | 5   | 6  | 7                                | 8     |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 136                                | -                                       | -   | -  | 70                               | 206   |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 136                                | -                                       | -   | -  | 70                               | 206   |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 715                                | -                                       | -   | -  | 1 731                            | 2 446 |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 715                                | -                                       | -   | -  | 1 731                            | 2 446 |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | 784                                | -                                       | -   | -  | 751                              | 1 534 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 784                                | -                                       | -   | -  | 751                              | 1 534 |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:            | 67                                 | -                                       | -   | -  | 1 050                            | 1 117 |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 67                                 | -                                       | -   | -  | 1 050                            | 1 117 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31.12.2022 г.

Таблица 12.3

| Номер строки | Наименование показателя   | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|---|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|-------|
| 1            | 2   | 3                                  | 4                                       | 5   | 6  | 7                                | 8     |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода,<br>в том числе: | 94                                 | -                                       | -   | -  | 1                                | 95    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                             | 94                                 | -                                       | -   | -  | 1                                | 95    |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:  | 6                                  | -                                       | 25  | -  | 80                               | 111   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                             | 6                                  | -                                       | 25  | -  | 80                               | 111   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов,<br>в том числе:   | 98                                 | -                                       | 25  | -  | 80                               | 203   |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                             | 98                                 | -                                       | 25  | -  | 80                               | 203   |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,<br>в том числе:  | 2                                  | -                                       | -   | -  | 1                                | 3     |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                             | 2                                  | -                                       | -   | -  | 1                                | 3     |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31.12.2021 г.

Таблица 12.3

| Номер строки | Наименование показателя   | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|---|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|-------|
| 1            | 2   | 3                                  | 4                                       | 5   | 6  | 7                                | 8     |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода,<br>в том числе: | 4                                  | -                                       | -   | -  | 1                                | 5     |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                             | 4                                  | -                                       | -   | -  | 1                                | 5     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:  | 99                                 | -                                       | -   | -  | 2                                | 101   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                             | 99                                 | -                                       | -   | -  | 2                                | 101   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов,<br>в том числе:   | 9                                  | -                                       | -   | -  | 2                                | 11    |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                             | 9                                  | -                                       | -   | -  | 2                                | 11    |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,<br>в том числе:  | 94                                 | -                                       | -   | -  | 1                                | 95    |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                             | 94                                 | -                                       | -   | -  | 1                                | 95    |

## 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 01.01.2021 года      | 1 267                   | -                   | 146      | 1 413    |
| 2            | Накопленная амортизация                        | -1 263                  | -                   | -146     | -1 410   |
| 3            | <b>Балансовая стоимость на 01.01.2021 года</b> | <b>4</b>                | <b>-</b>            | <b>-</b> | <b>4</b> |
| 4            | Поступление                                    | 29                      | -                   | -        | 29       |
| 7            | Выбытие  | -14                     | -                   | -        | -14      |
| 8            | Амортизационные отчисления                     | -16                     | -                   | -        | -16      |
| 13           | <b>Балансовая стоимость на 31.12.2021 года</b> | <b>2</b>                | <b>-</b>            | <b>-</b> | <b>2</b> |
| 14           | Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года      | 1 282                   | -                   | 146      | 1 428    |
| 15           | Накопленная амортизация                        | -1 280                  | -                   | -146     | -1 426   |
| 15.1         | Стоимость (или оценка) на 01.01.2022 года      | 1 282                   | -                   | 146      | 1 428    |
| 15.2         | Накопленная амортизация                        | -1 280                  | -                   | -146     | -1 426   |
| 16           | <b>Балансовая стоимость на 01.01.2022 года</b> | <b>2</b>                | <b>-</b>            | <b>-</b> | <b>2</b> |
| 21           | Амортизационные отчисления                     | -2                      | -                   | -        | -2       |
| 26           | <b>Балансовая стоимость на 31.12.2022 года</b> | <b>0</b>                | <b>-</b>            | <b>-</b> | <b>0</b> |
| 27           | Стоимость (или оценка) на 31.12.2022 года      | 1 282                   | -                   | 146      | 1 428    |
| 28           | Накопленная амортизация                        | -1 282                  | -                   | -146     | -1 428   |
| 29           | <b>Балансовая стоимость на 31.12.2022 года</b> | <b>-</b>                | <b>-</b>            | <b>-</b> | <b>-</b> |



## Примечание 19. Основные средства

## Основные средства

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя                        | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочее | Итого    |
|--------------|--|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|----------|
| 1            | 2  | 3                          | 4                                   | 5                           | 6                     | 7      | 8        |
| 1            | Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года      | -                          | 663                                 | -                           | -                     | -      | 663      |
| 2            | Накопленная амортизация                        | -                          | -663                                | -                           | -                     | -      | -663     |
| 3            | <b>Балансовая стоимость на 01.01.2021 года</b> | -                          | <b>0</b>                            | -                           | -                     | -      | <b>0</b> |
| 9            | Амортизационные отчисления                     | -                          | 0                                   | -                           | -                     | -      | 0        |
| 15           | Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года      | -                          | 663                                 | -                           | -                     | -      | 663      |
| 16           | Накопленная амортизация                        | -                          | -663                                | -                           | -                     | -      | -663     |
| 16.1         | Стоимость (или оценка) на 01.01.2022 года      | -                          | 663                                 | -                           | -                     | -      | 663      |
| 16.2         | Накопленная амортизация                        | -                          | -663                                | -                           | -                     | -      | -663     |
| 29           | Стоимость (или оценка) на 31.12.2022 года      | -                          | 663                                 | -                           | -                     | -      | 663      |
| 30           | Накопленная амортизация                        | -                          | -663                                | -                           | -                     | -      | -663     |
| 31           | <b>Балансовая стоимость на 31.12.2022 года</b> | -                          | <b>0</b>                            | -                           | -                     | -      | <b>0</b> |

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя               | на 31.12.2022 г.            |                        |                      | на 31.12.2021 г.            |                        |                      |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
|              |                                       | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                     | 3                           | 4                      | 5                    | 6                           | 7                      | 8                    |
| 5            | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 470                         | -                      | 470                  | 444                         | -                      | 444                  |
| 11           | Итого                                 | 470                         | -                      | 470                  | 444                         | -                      | 444                  |

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

| Номер строки | Наименование показателя   | на 31.12.2022 г. | на 31.12.2021 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1            | 2   | 3                | 4                |
| 4            | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 18 460           | 110              |
| 6            | Итого   | 18 460           | 110              |

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя  | на 31.12.2022 г. | на 31.12.2021 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1            | 2  | 3                | 4                |
| 9            | Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц,<br>в том числе: | -                | 3 524 932        |
| 10           | сделки репо  | -                | 3 524 932        |
| 15           | Итого  | -                | 3 524 932        |

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер | Наименование показателя   | на 31.12.2022 г. | на 31.12.2021 г. |
|-------|---|------------------|------------------|
| 1     | 2   | 3                | 4                |
| 1     | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 20               | 20               |
| 3     | Кредиторская задолженность перед депозитариями                      | 40               | 30               |
| 10    | Расчеты с организаторами торговли,<br>в том числе:                  | 127              | 28               |
| 11    | на фондовом рынке   | 127              | 28               |
| 14    | на товарном рынке   | -                | 0                |
| 17    | Расчеты с репозитарием  | -                | 10               |
| 19    | Прочая кредиторская задолженность                                   | -                | 23               |
| 20    | Итого   | 187              | 111              |

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер | Наименование показателя                                       | на 31.12.2022 г. | на 31.12.2021 г. |
|-------|---|------------------|------------------|
| 1     | 2   | 3                | 4                |
| 3     | Расчеты по социальному страхованию                            | 673              | 617              |
| 4     | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 4 232            | 3 812            |
| 6     | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль          | -                | 1 044            |
| 11    | Итого   | 4 905            | 5 472            |

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 31.12.2020 года         | 207                                       | 2 072                                    | -                                  | -   | -                    | 2 072 |
| 4.1          | Остаток на 31.12.2021 года | 207                                       | 2 072                                    | -                                  | -   | -                    | 2 072 |
| 5            | На 31.12.2021 года         | 207                                       | 2 072                                    | -                                  | -   | -                    | 2 072 |
| 9            | На 31.12.2022 года         | 207                                       | 2 072                                    | -                                  | -   | -                    | 2 072 |

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некорпоративной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 года составляет 2 072 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 2 072 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2022 года все выпущенные в обращение акции некорпоративной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (на 31.12.2021 года: 0)). Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом Акционерным обществом "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Профессиональная деятельность Общества регулируется следующими нормативными актами законодательства Российской Федерации и Банка России:

31.1.1. Указание Банка России № 5099-У от 22.03.2019 г. «О требованиях к осуществлению профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг в части расчета размера собственных средств»;

31.1.2. Указание Банка России № 4373-У от 11.05.2017 г. «О требованиях к собственным средствам профессиональных участников рынка ценных бумаг»;

31.1.3. Указание Банка России № 4501-У от 21.08.2017 г. «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»;

31.1.4. Указание Банка России № 5709-У от 13.01.2021 г. «О формах, сроках и порядке составления и предоставления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций, а также другой информации.»

31.1.5. Указание Банка России № 5873-У от 02.08.2021 г. «Об установлении обязательного норматива достаточности капитала для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую, брокерскую деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами, и деятельность форекс-дилеров»

31.1.6. Указание Банка России № 5683-У от 28.12.2020 г. "О требованиях к системе внутреннего контроля профессионального участника рынка ценных бумаг"

31.2. В течение 2021 года и 2022 года Акционерное общество "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Акционерного общества "Инвестиционная компания "Битца-Инвест", рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 000 рублей.

31.4. На основании бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями Указания Банка России № 5099-У от 22.03.2019 г., АО ИК «Битца-Инвест» (далее – Общество) ежемесячно осуществляется расчет собственных средств. Данный расчет собственных средств ежемесячно предоставляется в Банк России, в соответствии с Указаниями Банка России № 5709-У от 13.01.2021 г. Помимо этого Общество ежедневно осуществляет приблизительный расчет собственных средств с учетом возможных суммарных колебаний по активам и пассивам, что позволяет оперативно учитывать возможные риски при осуществлении Обществом профессиональной деятельности и принимать взвешенные решения при осуществлении сделок. Ежемесячный расчет размера собственных средств публикуется на сайте Общества.

На 31.12.2022 года величина собственных средств Акционерного общества "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" составляет 76 406 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 88 846 тысяч рублей).

Нарушения требований по минимальному размеру собственных средств за 2022 год не выявлены. Снижение по размеру собственных средств за данный период не зафиксировано.

31.5. АО ИК «Битца-Инвест» действуют следующие внутренние документы, разработанные в соответствии с требованиями законодательства РФ:

1. Регламент управления рисками профессионального участника рынка ценных бумаг АО ИК «Битца - Инвест» и приложения к нему, утвержден Решением Единственного акционера от 22.03.2022 г.
2. Регламент ведения внутреннего учета сделок Акционерное общество «Инвестиционная компания «Битца-Инвест», утвержден приказом Генерального директора № 210401-2-ОД от 01.04.2021 г.
3. Правила организации и осуществления внутреннего контроля АО ИК "Битца-Инвест" (редакция №1), утверждены Решением Единственного акционера АО ИК "Битца-Инвест" № 02/10/2021 от 01.10.2021



Примечание 32. 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 за 2022 года

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

Таблица 32.1

| Номер строки              | Наименование показателя   | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого  |
|---------------------------|---|--|---|---|--|--------|
| 1                         | 2   | 3  | 4   | 5   | 6  | 7      |
| <b>За период: 2022 г.</b> |   |  |   |   |  |        |
| 1                         | Финансовые активы, в том числе:   | 50 813   | 0,00  | -   | -  | 50 813 |
| 2                         | ценные бумаги, удерживаемые для торговли  | -31  | 0,00  | -   | -  | -31    |
| 3                         | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли                                | 55 634   | -   | -   | -  | 55 634 |
| 4                         | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | -4 789   | -   | -   | -  | -4 789 |
| 12                        | Итого   | 50 813   | 0,00  | -   | -  | 50 813 |
| <b>За период: 2021 г.</b> |   |  |   |   |  |        |
| 1                         | Финансовые активы, в том числе:   | -1 571   | 0,00  | -   | -  | -1 571 |
| 3                         | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли                                | 1  | -   | -   | -  | 1      |
| 4                         | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | -1 572   | -   | -   | -  | -1 572 |
| 12                        | Итого   | -1 571   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | -1 571 |

Примечание 32. 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 за 4 квартал 2022 года

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 4 квартал 2022 года

Таблица 32.1

| Номер строки                        | Наименование показателя   | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого  |
|-------------------------------------|---|--|---|---|--|--------|
| 1                                   | 2   | 3  | 4   | 5   | 6  | 7      |
| <b>За период: 4 квартал 2022 г.</b> |   |  |   |   |  |        |
| 1                                   | Финансовые активы, в том числе:   | 429  | 0,00  | -   | -  | 429    |
| 2                                   | ценные бумаги, удерживаемые для торговли  | -31  | 0,00  | -   | -  | -31    |
| 3                                   | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли                                | 460  | -   | -   | -  | 460    |
| 12                                  | Итого   | 429  | 0,00  | -   | -  | 429    |
| <b>За период: 4 квартал 2021 г.</b> |   |  |   |   |  |        |
| 1                                   | Финансовые активы, в том числе:   | -1 168   | 0,00  | -   | -  | -1 168 |
| 4                                   | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | -1 168   | -   | -   | -  | -1 168 |
| 12                                  | Итого   | -1 168   | 0,00  | -   | -  | -1 168 |

Примечание 34. Процентные доходы за 2022 года

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер | Наименование показателя   | за 2022 г. | за 2021 г. |
|-------|---|------------|------------|
| 1     | 2   | 3          | 4          |
| 1     | По необесцененным финансовым активам,<br>в том числе:   | 72 477     | 222 171    |
| 6     | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости:<br>выданным займам и прочим размещенным средствам | 72 477     | 222 171    |
| 15    | Итого   | 72 477     | 222 171    |

Примечание 34. Процентные доходы за 4 квартал 2022 года

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя   | за 4 квартал 2022 г. | за 4 квартал 2021 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1            | 2   | 3                    | 4                    |
| 1            | По необесцененным финансовым активам,<br>в том числе:   | 1 453                | 65 252               |
| 6            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости:<br>выданным займам и прочим размещенным средствам | 1 453                | 65 252               |
| 15           | Итого   | 1 453                | 65 252               |

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2022 года

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

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя  | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого  |
|--------------|--|---|--|---------------------------|--------|
| 1            | 2  | 3   | 4  | 5                         | 6      |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.                                 | 21  | 2 201  | 95                        | 2 317  |
| 2            | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | -20   | -2 195                                       | -92                       | -2 307 |
| 5            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.                                 | 1   | 6  | 3                         | 10     |

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки 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 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 4 квартал 2022 года

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

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|-------------------------|---|--|---------------------------|-------|
| 1            | 2                       | 3   | 4  | 5                         | 6     |

|   |  |     |        |     |        |
|---|--|-----|--------|-----|--------|
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2022 г.                                 | 25  | 3 547  | 15  | 3 587  |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | -24 | -3 540 | -13 | -3 577 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.                                 | 1   | 6      | 3   | 10     |

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 за 2022 года

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

Таблица 39.1

| Номер | Наименование показателя  | за 2022 г. | за 2021 г. |
|-------|--|------------|------------|
| 1     | 2  | 3          | 4          |
| 1     | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | 9 370      | 5 344      |
| 2     | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте   | -2 653     | -1 942     |
| 3     | Итого  | 6 717      | 3 402      |

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой за 4 квартал 2022 года

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя  | за 4 квартал 2022 г. | за 4 квартал 2021 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1            | 2  | 3                    | 4                    |
| 1            | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | -                    | 1 711                |
| 2            | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте   | 1 610                | -88                  |
| 3            | Итого  | 1 610                | 1 623                |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы за 2022 года

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер   | Наименование показателя  | за 2022 г. | за 2021 г. |
|---|--|------------|------------|
| 1   | 2  | 3          | 4          |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов   |  |            |            |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг   |  |            |            |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности |  |            |            |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария  |  |            |            |
| 33  | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | 20         | 11         |
| 34  | Итого  | 20         | 11         |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности  |  |            |            |
| 35  | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке         | 1 189      | 701        |
| 42  | Итого  | 1 189      | 701        |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности   |  |            |            |
| 44  | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению               | -          | 3          |
| 48  | Итого  | -          | 3          |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности  |  |            |            |
| 56  | Всего  | 1 209      | 715        |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы за 4 квартал 2022 года

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки  | Наименование показателя  | за 4 квартал 2022 г. | за 4 квартал 2021 г. |
|---|--|----------------------|----------------------|
| 1   | 2  | 3                    | 4                    |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов   |  |                      |                      |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг   |  |                      |                      |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности |  |                      |                      |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария  |  |                      |                      |
| 33  | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | 6                    | 3                    |
| 34  | Итого  | 6                    | 3                    |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности  |  |                      |                      |
| 35  | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке         | 274                  | 111                  |
| 42  | Итого  | 274                  | 111                  |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности   |  |                      |                      |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности  |  |                      |                      |
| 56  | Всего  | 280                  | 114                  |

Примечание 42. Расходы на персонал за 2022 года

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя   | за 2022 г. | за 2021 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1            | 2   | 3          | 4          |
| 1            | Расходы по оплате труда   | 20 364     | 18 521     |
| 2            | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 4 856      | 4 434      |
| 6            | Итого   | 25 220     | 22 956     |

42.1.1. Расходы по оплате труда и по отчислениям в резервы по выплате вознаграждений работникам за 2022 года в размере 15 164 тысяч рублей (за 2021 года: 13 293 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу и по отчислениям в резервы по установленным законодательством Российской Федерации страховым взносам в государственные внебюджетные фонды за 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 841 тысяч рублей (за 2021 года: 3 435 тысяч рублей).

Примечание 42. Расходы на персонал за 4 квартал 2022 года

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя   | за 4 квартал 2022 г. | за 4 квартал 2021 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1            | 2   | 3                    | 4                    |
| 1            | Расходы по оплате труда   | 5 200                | 5 229                |
| 2            | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 1 014                | 999                  |
| 6            | Итого   | 6 214                | 6 228                |

42.1.1. Расходы по оплате труда и по отчислениям в резервы по выплате вознаграждений работникам за 4 квартал 2022 года в размере 5 436 тысяч рублей (за 4 квартал 2021 года: 4 510 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу и по отчислениям в резервы по установленным законодательством Российской Федерации страховым взносам в государственные внебюджетные фонды за 4 квартал 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 141 тысяч рублей (за 4 квартал 2021 года: 955 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы за 2022 года

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер | Наименование показателя                        | за 2022 г. | за 2021 г. |
|-------|--|------------|------------|
| 1     | 2  | 3          | 4          |
| 4     | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 437        | 472        |
| 6     | Биржевые сборы                                 | 223        | 240        |
| 10    | Расходы на технические услуги                  | 749        | 275        |
| 12    | Итого  | 1 409      | 987        |

Примечание 43. Прямые операционные расходы за 4 квартал 2022 года

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя                        | за 4 квартал 2022 г. | за 4 квартал 2021 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1            | 2  | 3                    | 4                    |
| 4            | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 115                  | 124                  |
| 6            | Биржевые сборы                                 | 43                   | 60                   |
| 10           | Расходы на технические услуги                  | 351                  | 75                   |
| 12           | Итого  | 509                  | 259                  |



Примечание 44. Процентные расходы за 2022 года

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер | Наименование показателя   | за 2022 г. | за 2021 г. |
|-------|---|------------|------------|
| 1     | 2   | 3          | 4          |
| 3     | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | 44 029     | 146 413    |
| 7     | Итого   | 44 029     | 146 413    |

Примечание 44. Процентные расходы за 4 квартал 2022 года

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя   | за 4 квартал 2022 г. | за 4 квартал 2021 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1            | 2   | 3                    | 4                    |
| 3            | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | 19                   | 44 409               |
| 7            | Итого   | 19                   | 44 409               |

Примечание 46. Общие и административные расходы за 2022 года

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер | Наименование показателя  | за 2022 г. | за 2021 г. |
|-------|--|------------|------------|
| 1     | 2  | 3          | 4          |
| 1     | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги                 | 970        | 827        |
| 2     | Амортизация основных средств   | -          | 0          |
| 3     | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 2          | 16         |
| 4     | Расходы по аренде  | 2 860      | 2 966      |
| 6     | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)          | 300        | 190        |
| 9     | Расходы на юридические и консультационные услуги                     | 115        | 42         |
| 14    | Штрафы, пени   | 357        | -          |
| 15    | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов        | 327        | 401        |
| 17    | Прочие административные расходы                                      | 3 931      | 3 125      |
| 18    | Итого  | 8 862      | 7 568      |

Примечание 46. Общие и административные расходы за 4 квартал 2022 года

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя  | за 4 квартал 2022 г. | за 4 квартал 2021 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1            | 2  | 3                    | 4                    |
| 1            | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги                 | 259                  | 219                  |
| 3            | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | -                    | 4                    |
| 4            | Расходы по аренде  | 717                  | 779                  |
| 9            | Расходы на юридические и консультационные услуги                     | 46                   | 3                    |
| 14           | Штрафы, пени   | 357                  | -                    |
| 15           | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов        | 44                   | 92                   |
| 17           | Прочие административные расходы                                      | 672                  | 781                  |
| 18           | Итого  | 2 094                | 1 877                |

Примечание 47. Прочие доходы и расходы за 2022 года

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер | Наименование показателя   | за 2022 г. | за 2021 г. |
|-------|---|------------|------------|
| 1     | 2   | 3          | 4          |
| 2     | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | 10         | 4          |
| 3     | Доходы от списания кредиторской задолженности   | 0          | -          |
| 9     | Итого   | 11         | 4          |

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер | Наименование показателя  | за 2022 г. | за 2021 г. |
|-------|--|------------|------------|
| 1     | 2  | 3          | 4          |
| 3     | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | 4          | 7          |
| 5     | Прочие расходы   | 362        | 282        |
| 6     | Итого  | 367        | 289        |

Примечание 47. Прочие доходы и расходы за 4 квартал 2022 года

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя   | за 4 квартал 2022 г. | за 4 квартал 2021 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1            | 2   | 3                    | 4                    |
| 2            | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | 0                    | 3                    |
| 3            | Доходы от списания кредиторской задолженности   | 0                    | -                    |
| 9            | Итого   | 0                    | 3                    |

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя  | за 4 квартал 2022 г. | за 4 квартал 2021 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1            | 2  | 3                    | 4                    |
| 3            | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | 0                    | 6                    |
| 5            | Прочие расходы   | 109                  | 66                   |
| 6            | Итого  | 109                  | 72                   |

Примечание 47.1. Аренда за 2022 года

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации         | Описание   |
|--------------|---|--|
| 1            | 2   | 3  |
| 1            | Характер арендной деятельности арендатора | Аренда помещения для ведения основного вида деятельности |

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

Таблица 47.1.3

| Номер строки | Наименование показателя   | за 2022 г. | за 2021 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1            | 2   | 3          | 4          |
| 1            | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:            |            |            |
| 3            | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью | 2 860      | 2 966      |
| 7            | Итого отток денежных средств  | 2 860      | 2 966      |

Примечание 47.1. Аренда за 4 квартал 2022 года

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации         | Описание   |
|--------------|---|--|
| 1            | 2   | 3  |
| 1            | Характер арендной деятельности арендатора | Аренда помещения для ведения основного вида деятельности |

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

Таблица 47.1.3

| Номер строки | Наименование показателя   | за 4 квартал 2022 г. | за 4 квартал 2021 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1            | 2   | 3                    | 4                    |
| 1            | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:  |                      |                      |
| 3            | платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды | 717                  | 779                  |
| 7            | Итого отток денежных средств  | 717                  | 779                  |

Примечание 48. Налог на прибыль за 2022 года

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя                                 | за 2022 г. | за 2021 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1            | 2   | 3          | 4          |
| 1            | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль           | 10 322     | 9 504      |
| 3            | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 378        | 358        |
| 4            | Итого,<br>в том числе:                                  | 10 700     | 9 861      |
| 6            | расходы (доходы) по налогу на прибыль                   | 10 700     | 9 861      |

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

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя   | за 2022 г. | за 2021 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1            | 2   | 3          | 4          |
| 1            | Прибыль (убыток) до налогообложения   | 53 647     | 49 306     |
| 2            | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)      | 10 729     | 9 861      |
| 3            | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | -29        | 0          |
| 4            | доходы, не принимаемые к налогообложению  | -1 434     | -2 849     |
| 5            | расходы, не принимаемые к налогообложению   | 1 405      | 2 849      |
| 12           | Расходы (доходы) по налогу на прибыль   | 10 700     | 9 861      |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

| Номер строки   | Наименование показателя   | на 01.01.2022 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | на 31.12.2022 г. |
|--|---|------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| 1  | 2   | 3                | 4                                     | 5   | 7                |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка |   |                  |                                       |   |                  |
| 1  | Прочее  | 1 392            | -378                                  | -   | 1 014            |
| 2  | Общая сумма отложенного налогового актива                                     | 1 392            | -378                                  | 0.00  | 1 014            |
| 4  | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 1 392            | -378                                  | 0.00  | 1 014            |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу                               |   |                  |                                       |   |                  |
| 7  | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 1 392            | -378                                  | -   | 1 014            |
| 8  | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                         | 1 392            | -378                                  | -   | 1 014            |

Примечание 48. Налог на прибыль за 4 квартал 2022 года

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя                                 | за 4 квартал 2022 г. | за 4 квартал 2021 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1            | 2   | 3                    | 4                    |
| 1            | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль           | -1 024               | 2 575                |
| 3            | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 673                  | 85                   |
| 4            | Итого,  | -351                 | 2 660                |
| 6            | в том числе:<br>расходы (доходы) по налогу на прибыль   | -351                 | 2 660                |

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

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя   | за 4 квартал 2022 г. | за 4 квартал 2021 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1            | 2   | 3                    | 4                    |
| 1            | Прибыль (убыток) до налогообложения   | -1 596               | 13 301               |
| 2            | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)      | -319                 | 2 660                |
| 3            | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | -32                  | -1                   |
| 4            | доходы, не принимаемые к налогообложению  | -855                 | -474                 |
| 5            | расходы, не принимаемые к налогообложению   | 823                  | 474                  |
| 12           | Расходы (доходы) по налогу на прибыль   | - 350 844.49         | 2 660                |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

| Номер строки   | Наименование показателя   | на 01.10.2022 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | на 31.12.2022 г. |
|--|---|------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| 1  | 2   | 3                | 4                                     | 5   | 7                |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка |   |                  |                                       |   |                  |
| 1  | Прочее  | 1 687            | -673                                  | -   | 1 014            |
| 2  | Общая сумма отложенного налогового актива                                     | 1 687            | -673                                  | 0.00  | 1 014            |
| 4  | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 1 687            | -673                                  | 0.00  | 1 014            |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу                               |   |                  |                                       |   |                  |
| 3  | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 1 687            | -673                                  | -   | 1 014            |
| 4  | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                         | 1 687            | -673                                  | -   | 1 014            |



Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

| Номер строки | Наименование показателя                            | за 2022 г.             |                             | за 2021 г.             |                             |
|--------------|--|------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|
|              |  | По обыкновенным акциям | По привилегированным акциям | По обыкновенным акциям | По привилегированным акциям |
| 1            | 2  | 3                      | 4                           | 5                      | 6                           |
| 1            | Дивиденды к выплате на 31.12.2021 г.               | -                      | -                           | -                      | -                           |
| 2            | Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода | 55 166                 | -                           | 30 000                 | -                           |
| 3            | Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода | -55 166                | -                           | -30 000                | -                           |
| 4            | Дивиденды к выплате на 31.12.2022 г.               | -                      | -                           | -                      | -                           |

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

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некорпоративной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

За 2021 года нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации составила 39 445 тысяч рублей.

1. В соответствии с Решением единственного акционера № 05/03/2022 от 31.03.2022 г. дивиденды за 2021 г. в размере 39 000 тысяч рублей объявлены и подлежат к выплате.

2. В соответствии с Решением единственного акционера № 01/08/2022 от 18.08.2022 г. дивиденды за период с 2018 г. по 2021 г. в размере 16 166 тысяч рублей объявлены и подлежат к выплате.

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность по дивидендам у Общества перед акционером отсутствует.

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах

Для цели оценки кредитного качества долговых инструментов, а также контрагентов Общество использует кредитные рейтинги агентств, включенных в Реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России - Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА», а также рейтинги агентств, имеющих в Российской Федерации филиалы, включенные в Реестр филиалов и представительств иностранных кредитных рейтинговых агентств – Fitch Ratings (Fitch), Standard and Poor's (S&P), Moody's Investors Service (Moody's). Агентства АКРА и Эксперт РА присваивают рейтинги по национальной шкале Российской Федерации, агентства Fitch, S&P, Moody's – по международной шкале. Для целей установления рейтинговой группы для рейтингов, присвоенных как в соответствии с международной рейтинговой шкалой, так и национальной шкалой указанных рейтинговых агентств, Общество разработало таблицу соответствия рейтинговой группы национальной рейтинговой шкале и международной рейтинговой шкале. В случае, если инструменту и/или контрагенту не присвоен рейтинг по национальной шкале, но присвоен по международной шкале, то для целей оценки кредитного качества Общество использует таблицу соответствия и присваивает инструменту и/или контрагенту соответствующую рейтинговую группу в соответствии с международной шкалой:

| Moody's      | Fitch   | S&P     | АКРА                        | Эксперт РА              | Категория кредитного рейтинга для отчетности |
|--------------|---------|---------|-----------------------------|-------------------------|--|
| Aaa          | AAA     | AAA     | A                           |                         | A  |
| Aa1          | AA+     | AA+     |                             |                         |  |
| Aa2          | AA      | AA      |                             |                         |  |
| Aa3          | AA-     | AA      |                             |                         |  |
| A1           | A+      | A+      |                             |                         |  |
| A2           | A       | A       |                             |                         |  |
| A3           | A-      | A       |                             |                         |  |
| Baa1         | BBB+    | BBB+    |                             |                         |  |
| Baa2         | BBB     | BBB     |                             |                         |  |
| Baa3         | BBB-    | BBB-    | AAA(RU)                     | AAA                     |  |
| Ba1          | BB+     | BB+     | AA+(RU) / AA(RU) / AA-(RU)  | ruAA+ / ruAA / ruAA     |  |
| Ba2          | BB      | BB      | A+(RU) / A(RU)              | ruA+ / ruA              |  |
| Ba3          | BB-     | BB-     | A-(RU) / BBB+(RU) / BBB(RU) | ruA- / ruBBB+ / ruBBB / |  |
| B1           | B+      | B+      | BBB-(RU) / BB+(RU)          | ruBBB- / ruBB+          |  |
| B2           | B       | B       | BB(RU) / BB-(RU)            | ruBB / ruBB-            |  |
| B3           | B-      | B-      | B+(RU) / B(RU) / B-(RU)     | ruB+ / ruB / ruB        |  |
| Ca+ / Ca / C | CCC / C | CCC / C | CCC / CC / C                | CCC / CC / C            | D  |
| Без рейтинга |         |         |                             |                         | Без рейтинга                                 |

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

Таблица 52.4

| Номер строки | Наименование показателя   | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|-------|
| 1            | 2   | 3                                 | 4                                    | 5                                     | 6                                      | 7                                  | 8     |
| 37           | 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: | -                                 | -                                    | -                                     | -                                      | 86                                 | 86    |
| 48           | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах  | -                                 | -                                    | -                                     | -                                      | 86                                 | 86    |
| 49           | Итого   | -                                 | -                                    | -                                     | -                                      | 86                                 | 86    |

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

Таблица 52.4

| Номер строки | Наименование показателя   | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|-------|
| 1            | 2   | 3                                 | 4                                    | 5                                     | 6                                      | 7                                  | 8     |
| 37           | 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: | -                                 | -                                    | -                                     | -                                      | 86                                 | 86    |
| 48           | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах  | -                                 | -                                    | -                                     | -                                      | 86                                 | 86    |
| 49           | Итого   | -                                 | -                                    | -                                     | -                                      | 86                                 | 86    |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2022 года

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя   | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1            | 2   | 3         | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 1            | Денежные средства,<br>в том числе:  | 1 537     | -         | -         | -         | 7            |
| 2            | денежные средства на расчетных счетах   | 437       | -         | -         | -         | 7            |
| 4            | прочие денежные средства  | 1 101     | -         | -         | -         | -            |
| 18           | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,<br>в том числе: | 2 245     | -         | -         | -         | -            |
| 21           | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения    | 2 245     | -         | -         | -         | -            |
| 30           | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,<br>в том числе:            | 79 366    | -         | -         | -         | -            |
| 36           | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                             | 79 366    | -         | -         | -         | -            |
| 38           | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,<br>в том числе:                               | -         | -         | -         | -         | 16 810       |
| 39           | дебиторская задолженность клиентов  | -         | -         | -         | -         | 182          |
| 43           | прочая дебиторская задолженность  | -         | -         | -         | -         | 16 628       |

Присвоение рейтингов осуществляется на основании данных рейтинговых агентств: Эксперт РА и АКРА.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2021 года

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя   | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1            | 2   | 3         | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 1            | Денежные средства,<br>в том числе:  | 5 748     | -         | -         | -         | 8            |
| 2            | денежные средства на расчетных счетах   | 4 484     | -         | -         | -         | 8            |
| 4            | прочие денежные средства  | 1 265     | -         | -         | -         | -            |
| 18           | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,<br>в том числе: | 32 543    | -         | -         | -         | -            |
| 21           | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения    | 7 402     | -         | -         | -         | -            |
| 22           | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                 | 25 141    | -         | -         | -         | -            |
| 30           | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,<br>в том числе:            | 3 581 288 | -         | -         | -         | -            |
| 36           | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                             | 3 581 288 | -         | -         | -         | -            |
| 38           | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,<br>в том числе:                               | -         | -         | -         | -         | 1 022        |
| 39           | дебиторская задолженность клиентов  | -         | -         | -         | -         | 1 017        |
| 43           | прочая дебиторская задолженность  | -         | -         | -         | -         | 5            |

Присвоение рейтингов осуществляется на основании данных рейтинговых агентств: Эксперт РА и АКРА.

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

Таблица 52.10

| Номер строки | Наименование показателя            | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1            | 2                                  | 3         | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 1            | Денежные средства,<br>в том числе: | -         | -         | -         | -         | 86           |

|   |                                       |   |   |   |   |    |
|---|---------------------------------------|---|---|---|---|----|
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | - | - | - | - | 86 |
|---|---------------------------------------|---|---|---|---|----|

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2021 года

Таблица 52.10

| Номер строки | Наименование показателя               | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1            | 2                                     | 3         | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 1            | Денежные средства, в том числе:       | -         | -         | -         | -         | 86           |
| 2            | денежные средства на расчетных счетах | -         | -         | -         | -         | 86           |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2022 года

Таблица 52.12

| Номер строки             | Наименование показателя   | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого   |
|--------------------------|---|--------|---|---------------|---------|
| 1                        | 2   | 3      | 4   | 5             | 6       |
| Раздел I. Активы         |   |        |   |               |         |
| 1                        | Денежные средства   | 1 544  | -   | -             | 1 544   |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 81 798 | -   | 16 623        | 98 421  |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 2 245  | -   | -             | 2 245   |
| 10                       | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 79 366 | -   | -             | 79 366  |
| 11                       | дебиторская задолженность   | 187    | -   | 16 623        | 16 810  |
| 16                       | Прочие активы   | 470    | -   | -             | 470     |
| 17                       | Итого активов   | 83 812 | -   | 16 623        | 100 435 |
| Раздел II. Обязательства |   |        |   |               |         |
| 21                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 18 648 | -   | -             | 18 648  |
| 22                       | средства клиентов   | 18 460 | -   | -             | 18 460  |
| 25                       | кредиторская задолженность  | 187    | -   | -             | 187     |
| 27                       | Прочие обязательства  | 4 905  | -   | -             | 4 905   |
| 28                       | Итого обязательств  | 23 553 | -   | -             | 23 553  |
| 29                       | Чистая балансовая позиция   | 60 259 | -   | 16 623        | 76 882  |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2021 года

Таблица 52.12

| Номер строки             | Наименование показателя   | Россия    | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого     |
|--------------------------|---|-----------|---|---------------|-----------|
| 1                        | 2   | 3         | 4   | 5             | 6         |
| Раздел I. Активы         |   |           |   |               |           |
| 1                        | Денежные средства   | 5 756     | -   | -             | 5 756     |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 3 614 853 | -   | -             | 3 614 853 |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 32 543    | -   | -             | 32 543    |
| 10                       | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 3 581 288 | -   | -             | 3 581 288 |
| 11                       | дебиторская задолженность   | 1 022     | -   | -             | 1 022     |
| 16                       | Прочие активы   | 444       | -   | -             | 444       |
| 17                       | Итого активов   | 3 621 054 | -   | -             | 3 621 054 |
| Раздел II. Обязательства |   |           |   |               |           |
| 21                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 525 153 | -   | -             | 3 525 153 |
| 22                       | средства клиентов   | 110       | -   | -             | 110       |
| 23                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | 3 524 932 | -   | -             | 3 524 932 |
| 25                       | кредиторская задолженность  | 111       | -   | -             | 111       |

|    |                           |           |   |   |           |
|----|---------------------------|-----------|---|---|-----------|
| 27 | Прочие обязательства      | 5 472     | - | - | 5 472     |
| 28 | Итого обязательств        | 3 530 626 | - | - | 3 530 626 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 90 428    | - | - | 90 428    |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2022 года

Таблица 52.13

| Номер строки | Наименование показателя   | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого  |
|--------------|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|--------|
| 1            | 2   | 3            | 4                      | 5                  | 6             | 7              | 8            | 9                   | 10           | 11     |
| 14           | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                  | -            | -                      | -                  | -             | -              | -            | 18 460              | -            | 18 460 |
| 16           | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | -            | -                      | -                  | -             | -              | -            | 18 460              | -            | 18 460 |
| 28           | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:         | 187          | -                      | -                  | -             | -              | -            | -                   | -            | 187    |
| 29           | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам                         | 20           | -                      | -                  | -             | -              | -            | -                   | -            | 20     |
| 31           | кредиторская задолженность перед депозитариями  | 40           | -                      | -                  | -             | -              | -            | -                   | -            | 40     |
| 36           | расчеты с организаторами торговли   | 127          | -                      | -                  | -             | -              | -            | -                   | -            | 127    |
| 42           | Итого обязательств  | 187          | -                      | -                  | -             | -              | -            | 18 460              | -            | 18 648 |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2021 года

Таблица 52.13

| Номер строки | Наименование показателя  | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого     |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-----------|
| 1            | 2  | 3            | 4                      | 5                  | 6             | 7              | 8            | 9                   | 10           | 11        |
| 14           | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                             | -            | -                      | -                  | -             | -              | -            | 110                 | -            | 110       |
| 16           | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами            | -            | -                      | -                  | -             | -              | -            | 110                 | -            | 110       |
| 18           | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 524 932    | -                      | -                  | -             | -              | -            | -                   | -            | 3 524 932 |
| 23           | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц  | 3 524 932    | -                      | -                  | -             | -              | -            | -                   | -            | 3 524 932 |
| 28           | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                    | 111          | -                      | -                  | -             | -              | -            | -                   | -            | 111       |
| 29           | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам                                    | 20           | -                      | -                  | -             | -              | -            | -                   | -            | 20        |
| 31           | кредиторская задолженность перед депозитариями   | 30           | -                      | -                  | -             | -              | -            | -                   | -            | 30        |
| 36           | расчеты с организаторами торговли  | 28           | -                      | -                  | -             | -              | -            | -                   | -            | 28        |
| 38           | расчеты с репозитарием   | 10           | -                      | -                  | -             | -              | -            | -                   | -            | 10        |
| 40           | прочая кредиторская задолженность  | 23           | -                      | -                  | -             | -              | -            | -                   | -            | 23        |
| 42           | Итого обязательств   | 3 525 043    | -                      | -                  | -             | -              | -            | 110                 | -            | 3 525 153 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2022 года

Таблица 52.14

| Номер строки     | Наименование показателя  | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого  |
|------------------|--|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1                | 2  | 3            | 4                      | 5            | 6      |
| Раздел I. Активы |  |              |                        |              |        |
| 1                | Денежные средства, в том числе:  | 1 544        | -                      | -            | 1 544  |
| 2                | денежные средства на расчетных счетах  | 443          | -                      | -            | 443    |
| 4                | прочие денежные средства   | 1 101        | -                      | -            | 1 101  |
| 44               | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 245        | -                      | -            | 2 245  |
| 47               | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 2 245        | -                      | -            | 2 245  |
| 56               | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:            | 79 366       | -                      | -            | 79 366 |
| 62               | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                          | 79 366       | -                      | -            | 79 366 |
| 64               | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                               | 16 810       | -                      | -            | 16 810 |
| 65               | дебиторская задолженность клиентов   | 182          | -                      | -            | 182    |
| 69               | прочая дебиторская задолженность   | 16 628       | -                      | -            | 16 628 |

|                          |   |        |   |   |        |
|--------------------------|---|--------|---|---|--------|
| 71                       | Итого активов   | 99 965 | - | - | 99 965 |
| Раздел II. Обязательства |   |        |   |   |        |
| 85                       | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                  | 18 460 | - | - | 18 460 |
| 87                       | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 18 460 | - | - | 18 460 |
| 99                       | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:         | 187    | - | - | 187    |
| 100                      | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам                         | 20     | - | - | 20     |
| 102                      | кредиторская задолженность перед депозитариями  | 40     | - | - | 40     |
| 107                      | расчеты с организаторами торговли   | 127    | - | - | 127    |
| 113                      | Итого обязательств  | 18 648 | - | - | 18 648 |
| 114                      | Итого разрыв ликвидности  | 81 317 | - | - | 81 317 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2021 года

Таблица 52.14

| Номер строки             | Наименование показателя  | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого     |
|--------------------------|--|--------------|------------------------|--------------|-----------|
| 1                        | 2  | 3            | 4                      | 5            | 6         |
| Раздел I. Активы         |  |              |                        |              |           |
| 1                        | Денежные средства, в том числе:  | 5 756        | -                      | -            | 5 756     |
| 2                        | денежные средства на расчетных счетах  | 4 492        | -                      | -            | 4 492     |
| 4                        | прочие денежные средства   | 1 265        | -                      | -            | 1 265     |
| 44                       | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 32 543       | -                      | -            | 32 543    |
| 47                       | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 7 402        | -                      | -            | 7 402     |
| 48                       | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)              | 25 141       | -                      | -            | 25 141    |
| 56                       | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:            | 3 581 288    | -                      | -            | 3 581 288 |
| 62                       | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                          | 3 581 288    | -                      | -            | 3 581 288 |
| 64                       | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                               | 1 022        | -                      | -            | 1 022     |
| 65                       | дебиторская задолженность клиентов   | 1 017        | -                      | -            | 1 017     |
| 69                       | прочая дебиторская задолженность   | 5            | -                      | -            | 5         |
| 71                       | Итого активов  | 3 620 610    | -                      | -            | 3 620 610 |
| Раздел II. Обязательства |  |              |                        |              |           |
| 85                       | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                       | 110          | -                      | -            | 110       |
| 87                       | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами                      | 110          | -                      | -            | 110       |
| 89                       | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:           | 3 524 932    | -                      | -            | 3 524 932 |
| 94                       | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц  | 3 524 932    | -                      | -            | 3 524 932 |
| 99                       | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                              | 111          | -                      | -            | 111       |
| 100                      | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам  | 20           | -                      | -            | 20        |
| 102                      | кредиторская задолженность перед депозитариями   | 30           | -                      | -            | 30        |
| 107                      | расчеты с организаторами торговли  | 28           | -                      | -            | 28        |
| 109                      | расчеты с репозитарием   | 10           | -                      | -            | 10        |
| 111                      | прочая кредиторская задолженность  | 23           | -                      | -            | 23        |
| 113                      | Итого обязательств   | 3 525 153    | -                      | -            | 3 525 153 |
| 114                      | Итого разрыв ликвидности   | 95 456       | -                      | -            | 95 456    |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2022 года

Таблица 52.15

| Номер строки             | Наименование показателя   | Рубли  | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого  |
|--------------------------|---|--------|-------------|------|---------------|--------|
| 1                        | 2   | 3      | 4           | 5    | 6             | 7      |
| Раздел I. Активы         |   |        |             |      |               |        |
| 1                        | Денежные средства   | 1 544  | -           | -    | -             | 1 544  |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 81 798 | 16 623      | -    | -             | 98 421 |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 2 245  | -           | -    | -             | 2 245  |
| 10                       | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 79 366 | -           | -    | -             | 79 366 |
| 11                       | дебиторская задолженность   | 187    | 16 623      | -    | -             | 16 810 |
| 16                       | Итого активов   | 83 342 | 16 623      | -    | -             | 99 965 |
| Раздел II. Обязательства |   |        |             |      |               |        |
| 20                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 18 648 | -           | -    | -             | 18 648 |
| 21                       | средства клиентов   | 18 460 | -           | -    | -             | 18 460 |
| 24                       | кредиторская задолженность  | 187    | -           | -    | -             | 187    |
| 26                       | Итого обязательств  | 18 648 | -           | -    | -             | 18 648 |
| 27                       | Чистая балансовая позиция   | 64 694 | 16 623      | -    | -             | 81 317 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2021 года

Таблица 52.15

| Номер строки             | Наименование показателя   | Рубли     | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого     |
|--------------------------|---|-----------|-------------|------|---------------|-----------|
| 1                        | 2   | 3         | 4           | 5    | 6             | 7         |
| Раздел I. Активы         |   |           |             |      |               |           |
| 1                        | Денежные средства   | 5 756     | -           | -    | -             | 5 756     |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 3 589 713 | 25 141      | -    | -             | 3 614 853 |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 7 402     | 25 141      | -    | -             | 32 543    |
| 10                       | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 3 581 288 | -           | -    | -             | 3 581 288 |
| 11                       | дебиторская задолженность   | 1 022     | -           | -    | -             | 1 022     |
| 16                       | Итого активов   | 3 595 469 | 25 141      | -    | -             | 3 620 610 |
| Раздел II. Обязательства |   |           |             |      |               |           |
| 20                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 525 153 | -           | -    | -             | 3 525 153 |
| 21                       | средства клиентов   | 110       | -           | -    | -             | 110       |
| 22                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | 3 524 932 | -           | -    | -             | 3 524 932 |
| 24                       | кредиторская задолженность  | 111       | -           | -    | -             | 111       |
| 26                       | Итого обязательств  | 3 525 153 | -           | -    | -             | 3 525 153 |
| 27                       | Чистая балансовая позиция   | 70 315    | 25 141      | -    | -             | 95 456    |

Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств, на 31.12.2022 года

Таблица 53.1

| Номер строки | Наименование показателя  | На 31.12.2022 г.                              |   | На 31.12.2021 г.                              |   |
|--------------|--|---|---|---|---|
|              |  | Балансовая стоимость активов на 31.12.2022 г. | Балансовая стоимость соответствующих обязательств | Балансовая стоимость активов на 31.12.2021 г. | Балансовая стоимость соответствующих обязательств |
| 1            | 2  | 3   | 4   | 5   | 6   |
| 30           | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе: | 0.00  | 86 301  | 7 545 658                                     | 7 616 626   |
| 32           | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                        | 0.00  | 86 301  | 7 545 658                                     | 7 616 626   |
| 34           | Итого  | 0.00  | 86 301  | 7 545 658                                     | 7 616 626   |

Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам, на 31.12.2021 года

Таблица 53.2

| Номер строки | Наименование показателя  | На 31.12.2022 г.                             |   |                | На 31.12.2021 г.                             |   |                |
|--------------|--|--|---|----------------|--|---|----------------|
|              |  | Справедливая стоимость активов на конец года | Справедливая стоимость соответствующих обязательств | Чистая позиция | Справедливая стоимость активов на конец года | Справедливая стоимость соответствующих обязательств | Чистая позиция |
| 1            | 2  | 3  | 4   | 5              | 6  | 7   | 8              |
| 30           | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе: | 0.00   | 86 301  | -86 301        | 7 545 658                                    | 7 616 626   | -70 969        |
| 32           | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                        | 0.00   | 86 301  | -86 301        | 7 545 658                                    | 7 616 626   | -70 969        |
| 34           | Итого  | 0.00   | 86 301  | -86 301        | 7 545 658                                    | 7 616 626   | -70 969        |



Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2022 года

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование показателя  | Справедливая стоимость по уровням исходных данных |   |   | Итого справедливая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|
|              |  | Рыночные котировки (уровень 1)                    | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) |                              |
| 1            | 2  | 3   | 4   | 5   | 6                            |
| 1            | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:  | 460   | -   | -   | 460                          |
| 2            | финансовые активы, в том числе:  | 460   | -   | -   | 460                          |
| 65           | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:   | 460   | -   | -   | 460                          |
| 77           | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 460   | -   | -   | 460                          |
| 81           | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход        | 460   | -   | -   | 460                          |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2022 г.

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя  | Справедливая стоимость по уровням исходных данных |   |   | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
|              |  | Рыночные котировки (уровень 1)                    | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) |                              |                      |
| 1            | 2  | 3   | 4   | 5   | 6                            | 7                    |
| 1            | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:  | -   | 3 789   | 96 175  | 99 965                       | 99 965               |
| 2            | денежные средства, в том числе:  | -   | 1 544   | -   | 1 544                        | 1 544                |
| 5            | денежные средства на расчетных счетах  | -   | 443   | -   | 443                          | 443                  |
| 7            | прочие денежные средства   | -   | 1 101   | -   | 1 101                        | 1 101                |
| 8            | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                       | -   | 2 245   | 96 175  | 98 421                       | 98 421               |
| 9            | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:  | -   | 2 245   | -   | 2 245                        | 2 245                |
| 12           | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | -   | 2 245   | -   | 2 245                        | 2 245                |
| 21           | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:   | -   | -   | 79 366  | 79 366                       | 79 366               |
| 27           | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                          | -   | -   | 79 366  | 79 366                       | 79 366               |
| 29           | дебиторская задолженность, в том числе:  | -   | -   | 16 810  | 16 810                       | 16 810               |
| 31           | дебиторская задолженность клиентов   | -   | -   | 182   | 182                          | 182                  |
| 33           | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами            | -   | -   | 16 623  | 16 623                       | 16 623               |
| 35           | прочая дебиторская задолженность   | -   | -   | 5   | 5                            | 5                    |
| 39           | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                 | -   | -   | 18 648  | 18 648                       | 18 648               |
| 40           | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                | -   | -   | 18 648  | 18 648                       | 18 648               |
| 41           | средства клиентов, в том числе:  | -   | -   | 18 460  | 18 460                       | 18 460               |
| 43           | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами                      | -   | -   | 18 460  | 18 460                       | 18 460               |
| 55           | кредиторская задолженность, в том числе:   | -   | -   | 187   | 187                          | 187                  |
| 56           | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам  | -   | -   | 20  | 20                           | 20                   |
| 58           | кредиторская задолженность перед депозитариями   | -   | -   | 40  | 40                           | 40                   |
| 63           | расчеты с организаторами торговли  | -   | -   | 127   | 127                          | 127                  |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2021 г.

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя  | Справедливая стоимость по уровням исходных данных |   |   | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
|              |  | Рыночные котировки (уровень 1)                    | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) |                              |                      |
| 1            | 2  | 3   | 4   | 5   | 6                            | 7                    |
| 1            | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:  | -   | 38 299  | 3 582 311   | 3 620 610                    | 3 620 610            |
| 2            | денежные средства, в том числе:  | -   | 5 756   | -   | 5 756                        | 5 756                |
| 5            | денежные средства на расчетных счетах  | -   | 4 492   | -   | 4 492                        | 4 492                |
| 7            | прочие денежные средства   | -   | 1 265   | -   | 1 265                        | 1 265                |
| 8            | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                       | -   | 32 543  | 3 582 311   | 3 614 853                    | 3 614 853            |
| 9            | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:  | -   | 32 543  | -   | 32 543                       | 32 543               |
| 12           | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | -   | 7 402   | -   | 7 402                        | 7 402                |
| 13           | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)              | -   | 25 141  | -   | 25 141                       | 25 141               |
| 21           | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:   | -   | -   | 3 581 288   | 3 581 288                    | 3 581 288            |
| 27           | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                          | -   | -   | 3 581 288   | 3 581 288                    | 3 581 288            |
| 29           | дебиторская задолженность, в том числе:  | -   | -   | 1 022   | 1 022                        | 1 022                |
| 31           | дебиторская задолженность клиентов   | -   | -   | -27   | -27                          | -27                  |
| 35           | прочая дебиторская задолженность   | -   | -   | 1 050   | 1 050                        | 1 050                |
| 39           | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                 | -   | -   | 3 525 153   | 3 525 153                    | 3 525 153            |
| 40           | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                | -   | -   | 3 525 153   | 3 525 153                    | 3 525 153            |
| 41           | средства клиентов, в том числе:  | -   | -   | 110   | 110                          | 110                  |
| 43           | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами                      | -   | -   | 110   | 110                          | 110                  |
| 45           | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:  | -   | -   | 3 524 932   | 3 524 932                    | 3 524 932            |
| 50           | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц  | -   | -   | 3 524 932   | 3 524 932                    | 3 524 932            |
| 55           | кредиторская задолженность, в том числе:   | -   | -   | 111   | 111                          | 111                  |
| 56           | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам  | -   | -   | 20  | 20                           | 20                   |
| 58           | кредиторская задолженность перед депозитариями   | -   | -   | 30  | 30                           | 30                   |
| 63           | расчеты с организаторами торговли  | -   | -   | 28  | 28                           | 28                   |
| 65           | расчеты с репозитарием   | -   | -   | 10  | 10                           | 10                   |



Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2022 года

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование показателя   | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1            | 2   | 3                       | 4                    | 5                                    | 6                           | 7                                | 8                            | 9                        | 10    |
| 1            | Денежные средства   |                         |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          |       |
| 8            | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | -                       | -                    | -                                    | -                           | -                                | -                            | 96                       | 96    |
| 11           | дебиторская задолженность   | -                       | -                    | -                                    | -                           | -                                | -                            | 96                       | 96    |
| 23           | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | -                       | -                    | -                                    | -                           | -                                | -                            | 2                        | 2     |
| 24           | средства клиентов   | -                       | -                    | -                                    | -                           | -                                | -                            | 2                        | 2     |
| 29           | Прочие обязательства  | -                       | -                    | -                                    | -                           | 3 738                            | -                            | -                        | 3 738 |

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своим основным акционером. Эти операции включали: операции купли-продажи ценных бумаг, выплата дивидендов, выплата вознаграждения за оказание брокерских, депозитарных услуг. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021 года

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование показателя   | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1            | 2   | 3                       | 4                    | 5                                    | 6                           | 7                                | 8                            | 9                        | 10    |
| 1            | Денежные средства   |                         |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          |       |
| 8            | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | -                       | -                    | -                                    | -                           | -                                | -                            | 0                        | 0     |
| 11           | дебиторская задолженность   | -                       | -                    | -                                    | -                           | -                                | -                            | 0                        | 0     |
| 23           | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | -                       | -                    | -                                    | -                           | -                                | -                            | 10                       | 10    |
| 24           | средства клиентов   | -                       | -                    | -                                    | -                           | -                                | -                            | 10                       | 10    |
| 29           | Прочие обязательства  | -                       | -                    | -                                    | -                           | 2 637                            | -                            | -                        | 2 637 |

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своим основным акционером. Эти операции включали: операции купли-продажи ценных бумаг, выплата дивидендов, выплата вознаграждения за оказание брокерских, депозитарных услуг. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2022 год

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование показателя                         | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого   |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------|
| 1            | 2   | 3                       | 4                    | 5                                    | 6                           | 7                                | 8                            | 9                        | 10      |
| 1            | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:  | -                       | -                    | -                                    | -                           | -                                | -                            | -55 166                  | -55 166 |
| 5            | дивиденды и доходы от участия                   | -                       | -                    | -                                    | -                           | -                                | -                            | -55 166                  | -55 166 |
| 15           | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | -                       | -                    | -                                    | -                           | -                                | -                            | 230                      | 230     |
| 16           | Расходы на персонал                             | -                       | -                    | -                                    | -                           | -7 080                           | -                            | -                        | -7 080  |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2021 год

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование показателя                         | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого   |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------|
| 1            | 2   | 3                       | 4                    | 5                                    | 6                           | 7                                | 8                            | 9                        | 10      |
| 1            | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:  | -                       | -                    | -                                    | -                           | -                                | -                            | -30 000                  | -30 000 |
| 5            | дивиденды и доходы от участия                   | -                       | -                    | -                                    | -                           | -                                | -                            | -30 000                  | -30 000 |
| 15           | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | -                       | -                    | -                                    | -                           | -                                | -                            | 1                        | 1       |
| 16           | Расходы на персонал                             | -                       | -                    | -                                    | -                           | -6 045                           | -                            | -                        | -6 045  |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя      | За 2022 г. | За 2021 г. |
|--------------|------------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                            | 3          | 4          |
| 1            | Краткосрочные вознаграждения | 7 080      | 6 045      |

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

03.03.2023 года АО «Реестр» зарегистрировало сделку по переходу прав на 100 % акций АО ИК «БИТЦА-ИНВЕСТ» на новых акционеров на основании договоров купли-продажи акций.

Предварительно проходила предпродажная проверка Due Diligence и подготовка к данной сделке. По результатам проверки деятельность Общества признана удовлетворительной, а также дана положительная оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В Обществе сформирована новая концепция развития, составлен бизнес-план на 3 года и сформирован бюджет на предстоящий год. Общество планирует осуществлять деятельность в течение более 12-ти месяцев от текущей даты, а именно, планируется привлечение новых клиентов на брокерское и депозитарное обслуживание, увеличение выручки от данных услуг.

Генеральный директор  
(должность руководителя)

  
(подпись)

/Демиденко Л.В./  
(инициалы, фамилия)



« 28 » марта 2023 г.