

Приложение 1.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-Н
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	98155154	1067758541135	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций»
(ООО УК «Стратегия инвестиций»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 127055, Москва г, Новослободская ул, дом № 61, корпус 1, офис 9

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На <u>31</u> декабря <u>20 22</u> г.	На <u>31</u> декабря <u>20 21</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	455	904
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		16 586	15 654
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	16 586	15 654
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		949	939

1	2	3	4	5
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10		
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		
11	дебиторская задолженность	12	949	939
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
17	Нематериальные активы	18	6 710	6 710
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	16 662	16 939
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		
20	Отложенные налоговые активы	48		
21	Прочие активы	20		
22	Итого активов		41 362	41 146
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
27	средства клиентов	23		
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26		
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль		107	123
34	Отложенные налоговые обязательства			

1	2	3	4	5
35	Резервы – оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	140	124
37	Итого обязательств		247	247
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	31	22 575	22 575
39	Добавочный капитал	31		
40	Резервный капитал	31		
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	31		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		16 373	16 373
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 167	1 951
52	Итого капитала		41 115	40 899
53	Итого капитала и обязательств		41 362	41 146

Генеральный директор
(должность руководителя)

«21» марта 2023 г.



Корневский С.В.
(инициалы, фамилия)

Приложение 2.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	98155154	1067758541135	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ год _____ 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций»
(ООО УК «Стратегия инвестиций»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127055, Москва г, Новослободская ул, дом № 61, корпус 1, офис 9

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номср строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		870	(140)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль	32	29	(922)
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	1 201	1 138
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			

1	2	3	4	5
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(360)	(357)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	4 376	4 411
16	Расходы на персонал	42	(2 416)	(2 290)
17	Прямые операционные расходы	43		
18	Процентные расходы	44		

1	2	3	4	5
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	(4 192)	(3 221)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47	1 930	1 600
23	Прочие расходы	47		
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		568	360
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:		(352)	(324)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль		(352)	(324)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль			
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		216	36
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			679
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			679
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19		679
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

1	2	3	4	5
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			

1	2	3	4	5
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			

1	2	3	4	5
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			679
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		216	715

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Корневский С.В.
(инициалы, фамилия)

«21» марта 2023 г.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30															
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30															
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															
26	Прочие взносы акционеров (участников)																
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
28	Прочие движимые резервы																
29	Остаток на <u>31</u> декабря <u>20</u> <u>22</u> г., в том числе:		22 575						16 373							2 167	41 115
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим Группам), классифицированным как предназначенным для продажи																

Генеральный директор
(должность руководителя)

«21» сентября 2023 г.

Коренецкий С.В.
(инициалы, фамилия)



Приложение 4.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	98155154	1067758541135	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ год _____ 2022 г.

Управляющая компания "Стратегия инвестиций" ООО
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127055, Москва г, Новослободская ул, дом № 61, корпус 1, офис 9

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		5 949	5 277
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 696)	(2 937)
5	Проценты полученные		1 160	1 107
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			

1	2	3	4	5
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(2 406)	(1 598)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов			(670)
11	Уплаченный налог на прибыль		(368)	(312)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(88)	1
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(449)	868
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них			
15	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них			
16	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

1	2	3	4	5
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		390	
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(390)	
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			(520)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности			(520)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды			
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			

1	2	3	4	5
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(449)	348
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	904	556
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	455	904

Генеральный директор
(должность руководителя)

Корневский С.В.
(инициалы, фамилия)

«21» марта 2023г.



Примечание 1.

Основная деятельность некредитной финансовой организации за 2022 год

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Наименование показателя	Описание
1	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Номер лицензии	21-000-1-00862
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Срок действия лицензии	бессрочно
3	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Дата выдачи лицензии	2012-01-26
4	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	ООО
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	не применимо
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Юридический адрес некредитной финансовой организации	127055, г. Москва, ул. Новослободская, д.61, стр. 1, офис № 9
13	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127055, г. Москва, ул. Новослободская, д.61, стр. 1, офис № 9
14	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Численность персонала некредитной финансовой организации	5
15	<u>МСФО (IAS) 21</u>	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Примечание 2.

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность за 2022 год

Таблица 2.1

Наименование показателя	Описание
Экономическая среда в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность, Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	В 2022 г. на экономическую деятельность компаний и организаций в Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения и санкции, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. На фоне начала СВО в Украине и последовавшего снижения внутреннего спроса, ухода ряда предприятий с российского рынка, введения беспрецедентных антироссийских санкций и переориентации торговых потоков Руководство общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости общества в текущих условиях

4	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или	не применимо

Примечание 3.

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	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	При составлении финансовой отчетности Общество основывается на требованиях федерального законодательства, Отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество отражает в отчетности финансовые инструменты соответствии с МСФО 9, МСФО 7 и определяет их справедливую стоимость в соответствии с выбранной бизнес - моделью и требованиями МСФО 13
3	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	<u>МСФО (IAS) 12</u>	МСФО (IAS) 12 Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	В соответствии с ОСБУ 490-п
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Примечание 4.

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики за 2022 год

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	<u>МСФО (IAS) 1</u>	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	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой) не применялись
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	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)	Не применимо
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты, отражены на балансе ООО в соответствии с применяемой бизнес-моделью по справедливой стоимости.
4	<u>МСФО (IAS) 21</u>	МСФО (IAS) 21 Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является Российский рубль (код валюты 643). ООО пересчитывает статьи в иностранной валюте в функциональную валюту и отражает результаты такого пересчета по официальному курсу валют
5	<u>МСФО (IAS) 1</u>	МСФО (IAS) 1 Непрерывность деятельности	Данная финансовая отчетность составлена на основании допущения непрерывности деятельности Общества с учетом отсутствия необходимости ликвидации или существенного сокращения масштабов деятельности

6	<u>МСФО (IAS) 29</u>	МСФО (IAS) 29 Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В соответствии с профессиональным суждением ООО в отчетности за 2022 г. пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не требуется
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	<u>МСФО (IAS) 8</u>	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)	Не применимо
8	<u>МСФО (IAS) 8</u>	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	Общество не ожидает существенных изменений в отчетности после вступления в силу выпущенных новых МСФО и поправок к действующим.
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	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	При отражении денежных средств и их эквивалентов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России No 486П «О Планы счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах Общество руководствуется требованиями Положения Банка России No 486П «О Планах счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России No 493П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» от 01.10. 2015г. и После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России No 494П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. и Положения No 488П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета производных финансовых инструментов некредитными финансовыми организациями» от 02.09.2015г. Финансовые активы Общества, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, состоят из ценных бумаг
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	При отражении финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России No 486 П «О Планах счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России No 493 П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» от 01.10.2015г. и Положения Банка России No 494 П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	<u>МСФО (IAS) 1</u>	МСФО (IAS) 1 Порядок признания и последующего учета прочих активов	Учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России No 486 П «О Планы счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России No 501
18	<u>МСФО (IAS) 32</u>	МСФО (IAS) 32 Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество в отчетном периоде не осуществляло операции взаимозачета финансовых активов и обязательств
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	<u>МСФО (IFRS) 7</u>	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	<u>МСФО (IFRS) 7</u>	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	<u>МСФО (IFRS) 7</u>	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного иму.

22	<u>МСФО (IAS) 40</u>	МСФО (IAS) 40 Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество
23	<u>МСФО (IAS) 40</u>	МСФО (IAS) 40 Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество
24	<u>МСФО (IAS) 40</u>	МСФО (IAS) 40 Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	<u>МСФО (IAS) 16</u>	МСФО (IAS) 16 Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	При отражении основных средств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486П «О Планы счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России 492П ""Положение "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях" от 22.09.2015
26	<u>МСФО (IAS) 16</u>	МСФО (IAS) 16 Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество начисляет амортизацию основных средств (групп основных средств) ежемесячно равными долями на протяжении срока полезного использования основных средств. Общество начинает начисление амортизации на объекты незавершенного строительства после доведения объекта до состояния готовности к использованию. Амортизационные начисления за каждый период отражаются в составе прибылей и убытков.

27	<u>МСФО (IAS) 16</u>	МСФО (IAS) 16 Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Срок полезного использования объекта основных средств Общество определяет при признании объекта основных средств исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; - количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество ожидает получить от использования основного средства.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	<u>МСФО (IAS) 38</u>	МСФО (IAS) 38 Определение и состав нематериальных активов	<p>При определении и состава нематериальных активов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России No 486П «О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России 492П ""Положение "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях" от 22.09.2015</p>
29	<u>МСФО (IAS) 1</u>	МСФО (IAS) 1 База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>При оценке нематериальных активов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России No 486П «О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России 492П ""Положение "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях" от 22.09.2015</p>

30	<u>МСФО (IAS) 38</u>	МСФО (IAS) 38 Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии и возможных признаках обесценения	Общество рассматривает нематериальный актив как имеющий неопределенный срок полезной службы, если анализ всех значимых факторов указывает на отсутствие предвидимого предела у периода, в течение которого, как ожидается, данный актив будет генерировать чистые притоки денежных средств в Общество. Нематериальный актив с неопределенным сроком полезной службы не амортизируется. Общество тестирует нематериальный актив с неопределенным сроком полезной службы на предмет обесценения путем сопоставления его возмещаемой суммы с его балансовой стоимостью ежегодно и при наличии признаков обесценения.
31	<u>МСФО (IAS) 38</u>	МСФО (IAS) 38 Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для распределения амортизируемой стоимости актива на систематической основе на протяжении срока его полезной службы Общество использует метод равномерного начисления амортизации по нематериальным активам. Амортизация признается в составе прибыли или убытка, за исключением случаев, когда заключенные в активе экономические выгоды поглощаются при производстве других активов. В этом случае амортизация составляет часть себестоимости другого актива и включается в его балансовую стоимость.
32	<u>МСФО (IAS) 1</u>	МСФО (IAS) 38 Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	У Общества в отчетном периоде отсутствовали нематериальные активы, созданные своими силами
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	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	Бухгалтерский учет вознаграждений работникам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению осуществляется на основании Положения Банка России от 04.09.2015 г. No 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями» (далее - Положение No 489-П). Общество выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам, а также выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения работникам — это все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений работникам: оплата труда и стимулирующие выплаты; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, и другие); вознаграждения физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением

34	<u>МСФО (IAS) 19</u>	МСФО (IAS) 19 Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	<u>МСФО (IAS) 19</u>	МСФО (IAS) 19 Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	<u>МСФО (IAS) 19</u>	МСФО (IAS) 19 Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Не применимо
39	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	МСФО (IFRS) 16 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Не применимо

39.1	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	МСФО (IFRS) 16 Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	<p>Факт использования Обществом права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды регулируется Положением Банка России от 22.03.2018 N 635-П (ред. от 14.09.2020)</p> <p>"О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями"</p> <p>Базовый актив классифицируется для целей бухгалтерского учета договоров аренды в качестве актива с низкой стоимостью в соответствии с пунктами B5 - B8 МСФО (IFRS) 16. Решение о неприменении требований, предусмотренных пунктами 2.1 - 2.11 настоящего Положения, для краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, принимается арендатором. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. При классификации аренды в качестве краткосрочной арендатором учитывается планируемый срок аренды. Общество, выступая арендатором, и учитывая срок аренды 11 месяцев, низкую стоимость базового актива, принял решение признавать арендные платежи в качестве расхода в течение срока аренды.</p>
40	<u>МСФО (IFRS) 9</u>	МСФО (IFRS) 9 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>При отражении кредиторской задолженности Общество руководствуется требованиями Положения Банка России No 486 П «О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г. и Положения Банка России No 487 П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» от 02.09.2015г.</p>
41	<u>МСФО (IAS) 1</u>	МСФО (IAS) 1 Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>При отражении уставного капитала и эмиссионного дохода Общество руководствуется требованиями Положения Банка России No 486 П «О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>Признание и оценка собственных выкупленных долей производится в соответствии с Положением Банка России No 486П «О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г. и Положением Банка России No 487 П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» от 02.09.2015г.</p>

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	<u>МСФО (IAS) 12</u>	МСФО (IAS) 12 Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	В соответствии с ОСБУ 490-п
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Таблица № 5.1

Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе						
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	455		455	904		904
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства						
6	Итого	455		455	904		904

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации (на 31 декабря 2021 года: в одной кредитной организации с общей суммой денежных средств превышающей 455 тысяч рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла 455 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года 904 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2021 года 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2022 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года 0 тысяч рублей).

Таблица № 5.2

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	455	904
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
4.1	Прочее		
5	Итого	455	904

Таблица Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2022 год № 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	904			904
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	904			904
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 509			8 509
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 509			8 509
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8 958)			(8 958)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8 958)			(8 958)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				

22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	455			455
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	455			455
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Таблица № 5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	556			556
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	556			556
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 386			6 386
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 386			6 386
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 038)			(6 038)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 038)			(6 038)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				

23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	904			904
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	904			904
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Таблица № 5.5 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				

23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Таблица № 5.5

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				

24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Таблица № 6.1 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	16 586	15 654
2	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли		
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
6	Итого	16 586	15 654

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

Таблица № 6.2 Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	16 586	15 654
6	Правительства Российской Федерации	16 586	15 654
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций		
11	нефинансовых организаций		
12	Итого	16 586	15 654

Таблица № 11.1

Займы выданные и прочие размещенные средства

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.
		3	4	5	6
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Требования по возврату выданного обеспечения				
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
3	Средства в некредитных клиринговых организациях				
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 275	3 275		3 248
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями				
8	Итого	3 275	3 275		3 248

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

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:							3 275	3 275
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							3 275	3 275
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы								

Таблица № 11.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в 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		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								10
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
5	кредитно-обесцененные финансовые активы								
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						27		27
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Преращение признания финансовых активов, в том числе:								
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы								
16	Списание финансовых активов, в том числе:								
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
							3 248		3 248
							3 248		3 248

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:								
							3 275		3 275
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы								

Таблица № 12.1

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов						
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	2 527	1 578	949	2 182	1 243	939
7	Итого	2 527	1 578	949	2 182	1 243	939

Дебиторская задолженность клиентов представлена: задолженностью клиентов по Деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 384 тысячи рублей (на 31 декабря 2021 г. 397 тысяч рублей); задолженностью клиентов по операциям с финансовыми активами некредитных организаций, оцениваемых по амортизированной стоимости в сумме 3275 тысячи рублей; прочей дебиторской задолженностью в сумме 118 тысяч рублей.

Таблица № 12.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность по клиентам					Итого
		3	4	5	6	7	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					2 182	2 182
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					2 182	2 182
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:					23 811	23 811
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					23 811	23 811
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:					(23 467)	(23 467)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					(23 467)	(23 467)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:								
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						2 527		2 527
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						2 527		2 527
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы								

Таблица № 12.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
		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	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:						1 451
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						1 451
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:					8 770	8 770
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					8 770	8 770
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:					(8 039)	(8 039)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					(8 039)	(8 039)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
20	кредитно-обесцененные финансовые активы							
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:							
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
25	кредитно-обесцененные финансовые активы							
26	Изменения порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки,							
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
30	кредитно-обесцененные финансовые активы							
31	Прочие изменения, в том числе:							
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
35	кредитно-обесцененные финансовые активы							
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:						2 182	2 182
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						2 182	2 182
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
40	кредитно-обесцененные финансовые активы							

Таблица № 12.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						1 243
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						1 243
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:					335	335
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						

26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:							
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
30	кредитно-обесцененные финансовые активы							
31	Прочие изменения, в том числе:							
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
35	кредитно-обесцененные финансовые активы							
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					1 578	1 578	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					1 578	1 578	
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
40	кредитно-обесцененные финансовые активы							

Таблица № 12.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					914	914
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					914	914
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:					330	330
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					330	330
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:					(1)	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					(1)	(1)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						

22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:								
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						1 243		1 243
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы								

Таблица № 18.1

Нематериальные активы

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				6 710
2	Накопленная амортизация				
3	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года			6 710	6 710
4	Поступление				
5	Затраты на создание				
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
7	Выбытие				
8	Амортизационные отчисления				
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
11	Переоценка				
12	Прочее				
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.			6 710	6 710
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.			6 710	6 710
15	Накопленная амортизация				
15.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 года			6 710	6 710
15.2	Накопленная амортизация				
16	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.			6 710	6 710
17	Поступление				
18	Затраты на создание				
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
20	Выбытие				
21	Амортизационные отчисления				
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
24	Переоценка				
25	Прочее				
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.			6 710	6 710
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.			6 710	6 710
28	Накопленная амортизация				
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.			6 710	6 710

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2022 году убыток не признавался (в 2021 году убыток не признавался). Нематериальный актив не относится к обесцененным.

18.1.2. Поступления нематериальных активов в 2022 году не было.

24	накопленное обесценение									
25	Балансовая стоимость на 01 января 2022 года, в том числе:		16 939							16 939
26	первоначальная (переоцененная)стоимость		17 845							17 845
27	накопленная амортизация		(906)							(906)
28	накопленное обесценение									
29	Поступление									
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений									
31	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи									
32	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно									
33	Выбытие									
34	Амортизация		(278)							(278)
35	Обесценение, в том числе:									
36	отраженное в составе прибыли или убытка									
37	отраженное в прочем совокупном доходе									
38	Восстановление обесценения, в том числе:									
39	отраженное в составе прибыли или убытка									
40	отраженное в прочем совокупном доходе									
41	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:									
42	отраженное в составе прибыли или убытка									
43	отраженное в прочем совокупном доходе									
44	Прочее									
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года, в том числе:		16 661							16 661
46	первоначальная (переоцененная)стоимость		17 845							17 845
47	накопленная амортизация		(1 184)							(1 184)
48	накопленное обесценение									

Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

В результате проведения тестов на обесценение и на недооценку основных средств в 2022 году убыток/доход не признавался (в 2021 году заданья были оценены независимым оценщиком на 31 декабря 2021 года. Оценка выполнялась независимой организацией профессиональных оценщиков ИП Исмаилов К.А. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки).

Основные средства в 2022 году не относятся ни к обесцененным, ни к недооцененным.

Таблица № 19.2

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Номер	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	16 661	16 939
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	(16 373)	(16 373)
3	Отложенный налог по переоценке		
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	288	566

Таблица № 20.2

Анализ изменения запасов

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:						
2	стоимость (или оценка)						
3	резерв под обесценение						
4	Поступление (создание)		347				347
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки						
6	Перевод в другие активы и обратно						
7	Выбытие		(347)				(347)
8	Признание в составе расходов						
9	Создание резерва под обесценение						
10	Восстановление резерва под обесценение						
11	Прочее						
12	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:						
13	стоимость (или оценка)						
14	резерв под обесценение						
15	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:						
16	стоимость (или оценка)						
17	резерв под обесценение						
18	Поступление (создание)		892				892
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки						
20	Перевод в другие активы и обратно						
21	Выбытие		(892)				(892)
22	Признание в составе расходов						
23	Создание резерва под обесценение						
24	Восстановление резерва под обесценение						
25	Прочее						
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:						
27	стоимость (или оценка)						
28	резерв под обесценение						

Таблица № 29.1

Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом	75	67
3	Расчеты по социальному страхованию	42	36
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам		
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	22	20
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
10	Прочее		
11	Итого	140	124

Примечание 31

Управление капиталом

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

31.2. В течение 12 месяцев 2022 года и 12 месяцев 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 21 054 тысячи рублей (на 31 декабря 2021 года 20 450 тысяч рублей).

Таблица № 32.1

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

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отношением 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 отношением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:		29			29
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли		29			29
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
7	Финансовые обязательства, в том числе:					
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
12	Итого		29			29

Таблица № 32.1

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 Январь - Декабрь 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:		(922)			(922)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли		(922)			(922)
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
7	Финансовые обязательства, в том числе:					
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
12	Итого		(922)			(922)

Таблица № 34.1

Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 201	1 138
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 172	1 111
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	29	27
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
8	прочее		
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
14	прочее		
15	Итого	1 201	1 138

Таблица № 37.1

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2022 год

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 декабря 2021 г.		3 248	1 243	4 492
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки		27	334	361
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2022 г.		3 275	1 578	4 853

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.

Таблица № 41.1

Выручка от оказания услуг и
комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы		
2	Выручка от оказания услуг по листингу		
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
7	Итого		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам		
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра		
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров		
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента		
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг		
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам		
15	Итого		
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке		
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке		

18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке		
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке		
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы		
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке		
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке		
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке		
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке		
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы		
26	Выручка от оказания репозитарных услуг		
27	Итого		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг		
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо		
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария		
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
34	Итого		
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке		

36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
42	Итого		
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	4 376	4 411
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ		
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ		
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов		
48	Итого	4 376	4 411
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		

52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55	Итого		
56	Всего	4 376	4 411

Таблица № 42.1

Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 950	1 856
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	465	434
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
4.1			
6	Прочее		
7	Итого	2 416	2 290

42.1.1 Расходы по оплате труда за 12 месяцев 2022 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 1950 тысяч рублей (за 12 месяцев 2021 года 1856 тысяч рублей).

42.2.2 Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в размере 434 тысячи рублей (за 12 месяцев 2021 года 368 тысячи рублей).

Таблица № 44.1

Процентные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам		
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по аренде		
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого		

Таблица № 46.1

Общие и административные
расходы

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	97	41
2	Амортизация основных средств	278	278
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов		
4	Расходы по аренде	1 173	1 160
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)		
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг		
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	866	949
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений		
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы		
13	Командировочные расходы		
14	Штрафы, пени		
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	43	47
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	11	8
17	Прочие административные расходы	1 723	739
18	Итого	4 192	3 221

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 1173 тысяч рублей (За Январь - Декабрь 2021 года: 1160 тысяч рублей). Расходов по условной арендной плате и расходов по финансовой аренде в части условной арендной платы в 2022 году и 2021 году нет.

Таблица № 47.1

Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества		
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств		
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами		
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
8	Прочие доходы	1 930	1 600
9	Итого	1 930	1 600

Таблица № 48.1

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

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(352)	(324)
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		
4	Итого, в том числе:	(352)	(324)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(352)	(324)

Таблица № 52.1

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	16 586					16 586
2	Правительства Российской Федерации	16 586					16 586
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
4	иностранных государств						
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов						
6	некредитных финансовых организаций						
7	нефинансовых организаций						
8	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
11	прочие выданные займы						
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
13	Итого	16 586					16 586

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2021 г.

Таблица № 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	15 654					15 654
2	Правительства Российской Федерации	15 654					15 654
3	Субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
4	Иностранных государств						
5	Кредитных организаций и банков-нерезидентов						
6	Некредитных финансовых организаций						
7	Нефинансовых организаций						
8	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
11	прочие выданные займы						
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
13	Итого	15 654					15 654

Таблица № 52.5

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 275					3 275
2	требования по возврату выданного обеспечения						
3	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
4	средства в некредитных клиринговых организациях						
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 275					3 275
8	сделки обратного репо с некредитными организациями						
9	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
10	требования по возврату выданного обеспечения						
11	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
12	средства в некредитных клиринговых организациях						
13	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
14	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
15	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						

16	сделки обратного репо с некредитными организациями						
17	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
18	требования по возврату выданного обеспечения						
19	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
20	средства в некредитных клиринговых организациях						
21	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
22	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
23	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
24	сделки обратного репо с некредитными организациями						
25	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:						
26	требования по возврату выданного обеспечения						
27	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
28	средства в некредитных клиринговых организациях						
29	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
30	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
32	сделки обратного репо с некредитными организациями						
33	Итого	3 275					3 275

Таблица № 52.5

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31 декабря 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 248					3 248
2	требования по возврату выданного обеспечения						
3	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
4	средства в некредитных клиринговых организациях						
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 248					3 248
8	сделки обратного репо с некредитными организациями						
9	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
10	требования по возврату выданного обеспечения						
11	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
12	средства в некредитных клиринговых организациях						
13	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
14	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
15	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
16	сделки обратного репо с некредитными организациями						

17	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
18	требования по возврату выданного обеспечения						
19	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
20	средства в некредитных клиринговых организациях						
21	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
22	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
23	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
24	сделки обратного репо с некредитными организациями						
25	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:						
26	требования по возврату выданного обеспечения						
27	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
28	средства в некредитных клиринговых организациях						
29	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
30	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
32	сделки обратного репо с некредитными организациями						
33	Итого	3 248					3 248

Таблица № 52.6

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

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 527					2 527
2	дебиторская задолженность клиентов						
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде						
6	прочая дебиторская задолженность	2 527					2 527
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
8	дебиторская задолженность клиентов						
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде						
12	прочая дебиторская задолженность						
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
14	дебиторская задолженность клиентов						
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде						
18	прочая дебиторская задолженность						

19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:						
20	дебиторская задолженность клиентов						
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде						
24	прочая дебиторская задолженность						
25	Итого	2 527					2 527

Таблица № 52.6

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

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 182					2 182
2	дебиторская задолженность клиентов						
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде						
6	прочая дебиторская задолженность	2 182					2 182
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
8	дебиторская задолженность клиентов						
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде						
12	прочая дебиторская задолженность						
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
14	дебиторская задолженность клиентов						
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде						
18	прочая дебиторская задолженность						

19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:						
20	дебиторская задолженность клиентов						
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде						
24	прочая дебиторская задолженность						
25	Итого	2 182					2 182

Таблица № 52.12

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31 декабря 2022 г.

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	455			455
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	16 586			16 586
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	16 586			16 586
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
6	долговые инструменты				
7	долевые инструменты				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 802			5 802
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 275			3 275
11	дебиторская задолженность	2 527			2 527
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
14	Инвестиции в дочерние предприятия				
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
16	Прочие активы				
17	Итого активов	22 843			22 843
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				

19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
22	средства клиентов				
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
24	выпущенные долговые ценные бумаги				
25	кредиторская задолженность				
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
27	Прочие обязательства	247			247
28	Итого обязательств	247			247
29	Чистая балансовая позиция	22 596			22 596

Таблица № 5.12

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31 декабря 2021 г.

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	904			904
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	15 654			15 654
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15 654			15 654
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
6	долговые инструменты				
7	долевые инструменты				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 430			5 430
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 248			3 248
11	дебиторская задолженность	2 182			2 182
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
14	Инвестиции в дочерние предприятия				
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
16	Прочие активы				
17	Итого активов	21 988			21 988
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				

19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
22	средства клиентов				
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
24	выпущенные долговые ценные бумаги				
25	кредиторская задолженность				
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
27	Прочие обязательства	124			124
28	Итого обязательств	124			124
29	Чистая балансовая позиция	21 864			21 864

Таблица № 52.14

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

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:	455			455
2	денежные средства на расчетных счетах	455			455
3	денежные средства, переданные в доверительное управление				
4	прочие денежные средства				
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		16 586		16 586
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		16 586		16 586
7	<i>Правительства Российской Федерации</i>		16 586		16 586
8	<i>субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления</i>				
9	<i>иностранных государств</i>				
10	<i>кредитных организаций и банков-нерезидентов</i>				
11	<i>некредитных финансовых организаций</i>				
12	<i>нефинансовых организаций</i>				
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
14	<i>маржинальные займы, предоставленные физическим лицам</i>				
15	<i>маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям</i>				
16	<i>прочие выданные займы</i>				
17	<i>депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>				

18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
20	<i>Правительства Российской Федерации</i>				
21	<i>субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления</i>				
22	<i>иностранных государств</i>				
23	<i>кредитных организаций и банков-нерезидентов</i>				
24	<i>некредитных финансовых организаций</i>				
25	<i>нефинансовых организаций</i>				
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
27	<i>маржинальные займы, предоставленные физическим лицам</i>				
28	<i>маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям</i>				
29	<i>прочие выданные займы</i>				
30	<i>депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>				
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
33	<i>Правительства Российской Федерации</i>				
34	<i>субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления</i>				
35	<i>иностранных государств</i>				

36	<i>кредитных организаций и банков-нерезидентов</i>				
37	<i>некредитных финансовых организаций</i>				
38	<i>нефинансовых организаций</i>				
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
41	<i>маржинальные займы, предоставленные физическим лицам</i>				
42	<i>маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям</i>				
43	<i>прочие выданные займы</i>				
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				

52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			3 275	3 275
57	требования по возврату выданного обеспечения				
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
59	средства в некредитных клиринговых организациях				
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			3 275	3 275
63	сделки обратного репо с некредитными организациями				
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	952	340	1 235	2 527
65	дебиторская задолженность клиентов				
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами				
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде				
69	прочая дебиторская задолженность	952	340	1 235	2 527

70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
71	Итого активов	1 407	16 925	4 510	22 843
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод				
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
79	средства, привлеченные от государственных организаций				
80	средства, привлеченные от кредитных организаций				
81	средства, привлеченные от других юридических лиц				
82	средства, привлеченные от физических лиц				
83	выпущенные облигации				
84	выпущенные векселя				
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
86	средства участников клиринга				
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам				

89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
91	обязательства по аренде				
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц				
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц				
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
97	выпущенные облигации				
98	выпущенные векселя				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:				
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				
102	кредиторская задолженность перед депозитариями				
103	кредиторская задолженность перед регистраторами				
104	кредиторская задолженность по торговым операциям				
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг				
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам				
107	расчеты с организаторами торговли				
108	расчеты с операторами товарных поставок				
109	расчеты с репозитарием				
110	расчеты с клиринговыми организациями				
111	прочая кредиторская задолженность				
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
113	Итого обязательств				
114	Итого разрыв ликвидности	1 407	16 925	4 510	22 843

Таблица № 52.14

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

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:	904			904
2	денежные средства на расчетных счетах	904			904
3	денежные средства, переданные в доверительное управление				
4	прочие денежные средства				
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		15 654		15 654
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		15 654		15 654
7	<i>Правительства Российской Федерации</i>		15 654		15 654
8	<i>субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления</i>				
9	<i>иностранных государств</i>				
10	<i>кредитных организаций и банков-нерезидентов</i>				
11	<i>некредитных финансовых организаций</i>				
12	<i>нефинансовых организаций</i>				
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
14	<i>маржинальные займы, предоставленные физическим лицам</i>				
15	<i>маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям</i>				
16	<i>прочие выданные займы</i>				
17	<i>депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>				

18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
20	<i>Правительства Российской Федерации</i>				
21	<i>субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления</i>				
22	<i>иностранных государств</i>				
23	<i>кредитных организаций и банков-нерезидентов</i>				
24	<i>некредитных финансовых организаций</i>				
25	<i>нефинансовых организаций</i>				
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
27	<i>маржинальные займы, предоставленные физическим лицам</i>				
28	<i>маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям</i>				
29	<i>прочие выданные займы</i>				
30	<i>депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>				
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
33	<i>Правительства Российской Федерации</i>				
34	<i>субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления</i>				
35	<i>иностранных государств</i>				

36	<i>кредитных организаций и банков-нерезидентов</i>				
37	<i>некредитных финансовых организаций</i>				
38	<i>нефинансовых организаций</i>				
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
41	<i>маржинальные займы, предоставленные физическим лицам</i>				
42	<i>маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям</i>				
43	<i>прочие выданные займы</i>				
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				

52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			3 248	3 248
57	требования по возврату выданного обеспечения				
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
59	средства в некредитных клиринговых организациях				
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			3 248	3 248
63	сделки обратного репо с некредитными организациями				
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	947	330	905	2 182
65	дебиторская задолженность клиентов				
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами				
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде				
69	прочая дебиторская задолженность	947	330	905	2 182

70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
71	Итого активов	1 851	15 984	4 153	21 988
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод				
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
79	средства, привлеченные от государственных организаций				
80	средства, привлеченные от кредитных организаций				
81	средства, привлеченные от других юридических лиц				
82	средства, привлеченные от физических лиц				
83	выпущенные облигации				
84	выпущенные векселя				
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
86	средства участников клиринга				
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам				

89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
91	обязательства по аренде				
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц				
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц				
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
97	выпущенные облигации				
98	выпущенные векселя				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:				
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				
102	кредиторская задолженность перед депозитариями				
103	кредиторская задолженность перед регистраторами				
104	кредиторская задолженность по торговым операциям				
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг				
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам				
107	расчеты с организаторами торговли				
108	расчеты с операторами товарных поставок				
109	расчеты с репозитарием				
110	расчеты с клиринговыми организациями				
111	прочая кредиторская задолженность				
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
113	Итого обязательств				
114	Итого разрыв ликвидности	1 851	15 984	4 153	21 988

Таблица № 52.15

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

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	455				455
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	16 586				16 586
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	16 586				16 586
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые инструменты					
7	долевые инструменты					
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 802				5 802
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 275				3 275
11	дебиторская задолженность	2 527				2 527
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
14	Инвестиции в дочерние предприятия					
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
15.1	Прочие активы					
16	Итого активов	22 843				22 843
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					

21	средства клиентов					
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
23	выпущенные долговые ценные бумаги					
24	кредиторская задолженность					
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
25.1	Прочие обязательства					
26	Итого обязательств					
27	Чистая балансовая позиция	22 843				22 843

Таблица № 52.15

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

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	904				904
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	15 654				15 654
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15 654				15 654
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые инструменты					
7	долевые инструменты					
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 430				5 430
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 248				3 248
11	дебиторская задолженность	2 182				2 182
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
14	Инвестиции в дочерние предприятия					
15	активы (активы выкупающих)					
15.1	Прочие активы					
16	Итого активов	21 988				21 988
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
21	средства клиентов					

22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
23	выпущенные долговые ценные бумаги					
24	кредиторская задолженность					
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
25.1	Прочие обязательства					
26	Итого обязательств					
27	Чистая балансовая позиция	21 988				21 988

Таблица № 56.1

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

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:	16 586			16 586
2	<i>финансовые активы, в том числе:</i>	16 586			16 586
3	<i>финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</i>	16 586			16 586
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	16 586			16 586
5	<i>долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов</i>				
6	<i>долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций</i>				
7	<i>долевые ценные бумаги нефинансовых организаций</i>				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	16 586			16 586
9	<i>долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления</i>				
10	<i>долговые ценные бумаги иностранных государств</i>				
11	<i>долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов</i>				
12	<i>долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций</i>				
13	<i>долговые ценные бумаги нефинансовых организаций</i>				
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:				
16	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:</i>				
17	фьючерсы				
18	форварды				
19	опционы				
20	свопы				

21	прочие производные финансовые инструменты				
22	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:</i>				
23	фьючерсы				
24	форварды				
25	опционы				
26	свопы				
27	прочие производные финансовые инструменты				
28	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:</i>				
29	фьючерсы				
30	форварды				
31	опционы				
32	свопы				
33	прочие производные финансовые инструменты				
34	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:</i>				
35	фьючерсы				
36	форварды				
37	опционы				
38	свопы				
39	прочие производные финансовые инструменты				
40	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:</i>				
41	фьючерсы				
42	форварды				
43	опционы				
44	свопы				
45	прочие производные финансовые инструменты				
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод				
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
48	<i>маржинальные займы, предоставленные физическим лицам</i>				
49	<i>маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям</i>				
50	<i>прочие выданные займы</i>				
51	<i>депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>				

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

70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
76	прочие выданные займы				
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
82	инвестиции в дочерние предприятия				
83	инвестиции в ассоциированные предприятия				
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
85	нефинансовые активы, в том числе:				
86	основные средства (здания)				
87	инвестиционное имущество				
88	прочие активы, в том числе:				
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования				
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
91	финансовые обязательства, в том числе:				
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:				

94	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:</i>				
95	фьючерсы				
96	форварды				
97	опционы				
98	свопы				
99	прочие производные финансовые инструменты				
100	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:</i>				
101	фьючерсы				
102	форварды				
103	опционы				
104	свопы				
105	прочие производные финансовые инструменты				
106	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:</i>				
107	фьючерсы				
108	форварды				
109	опционы				
110	свопы				
111	прочие производные финансовые инструменты				
112	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:</i>				
113	фьючерсы				
114	форварды				
115	опционы				
116	свопы				
117	прочие производные финансовые инструменты				
118	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:</i>				
119	фьючерсы				
120	форварды				
121	опционы				
122	свопы				
123	прочие производные финансовые инструменты				
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				

127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
129	средства, привлеченные от государственных организаций				
130	средства, привлеченные от кредитных организаций				
131	средства, привлеченные от других юридических лиц				
132	средства, привлеченные от физических лиц				
133	выпущенные облигации				
134	выпущенные векселя				
135	нефинансовые обязательства				

Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Таблица № 56.1

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

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных			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:	15 654			15 654
2	финансовые активы, в том числе:	15 654			15 654
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	15 654			15 654
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	15 654			15 654
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	15 654			15 654
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:				
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
17	фьючерсы				
18	форварды				
19	опционы				
20	свопы				
21	прочие производные финансовые инструменты				

22	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:</i>				
23	фьючерсы				
24	форварды				
25	опционы				
26	свопы				
27	прочие производные финансовые инструменты				
28	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:</i>				
29	фьючерсы				
30	форварды				
31	опционы				
32	свопы				
33	прочие производные финансовые инструменты				
34	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:</i>				
35	фьючерсы				
36	форварды				
37	опционы				
38	свопы				
39	прочие производные финансовые инструменты				
40	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:</i>				
41	фьючерсы				
42	форварды				
43	опционы				
44	свопы				
45	прочие производные финансовые инструменты				
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод				
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
48	<i>маржинальные займы, предоставленные физическим лицам</i>				
49	<i>маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям</i>				
50	<i>прочие выданные займы</i>				
51	<i>депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>				

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

70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
76	прочие выданные займы				
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
82	инвестиции в дочерние предприятия				
83	инвестиции в ассоциированные предприятия				
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
85	нефинансовые активы, в том числе:				
86	основные средства (здания)				
87	инвестиционное имущество				
88	прочие активы, в том числе:				
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования				
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
91	финансовые обязательства, в том числе:				
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:				

94	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:</i>				
95	фьючерсы				
96	форварды				
97	опционы				
98	свопы				
99	прочие производные финансовые инструменты				
100	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:</i>				
101	фьючерсы				
102	форварды				
103	опционы				
104	свопы				
105	прочие производные финансовые инструменты				
106	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:</i>				
107	фьючерсы				
108	форварды				
109	опционы				
110	свопы				
111	прочие производные финансовые инструменты				
112	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:</i>				
113	фьючерсы				
114	форварды				
115	опционы				
116	свопы				
117	прочие производные финансовые инструменты				
118	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:</i>				
119	фьючерсы				
120	форварды				
121	опционы				
122	свопы				
123	прочие производные финансовые инструменты				
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по <u>договору репо</u>				
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				

127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
129	средства, привлеченные от государственных организаций				
130	средства, привлеченные от кредитных организаций				
131	средства, привлеченные от других юридических лиц				
132	средства, привлеченные от физических лиц				
133	выпущенные облигации				
134	выпущенные векселя				
135	нефинансовые обязательства				

Таблица № 56.2

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	финансовые активы, в том числе:					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
10	долговые ценные бумаги иностранных государств					
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:					
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:					
17	фьючерсы					
18	форварды					
19	опционы					
20	свопы					
21	прочие производные финансовые инструменты					
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:					
23	фьючерсы					
24	форварды					
25	опционы					
26	свопы					
27	прочие производные финансовые инструменты					

28	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:</i>					
29	<i>фьючерсы</i>					
30	<i>форварды</i>					
31	<i>опционы</i>					
32	<i>свопы</i>					
33	<i>прочие производные финансовые инструменты</i>					
34	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:</i>					
35	<i>фьючерсы</i>					
36	<i>форварды</i>					
37	<i>опционы</i>					
38	<i>свопы</i>					
39	<i>прочие производные финансовые инструменты</i>					
40	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:</i>					
41	<i>фьючерсы</i>					
42	<i>форварды</i>					
43	<i>опционы</i>					
44	<i>свопы</i>					
45	<i>прочие производные финансовые инструменты</i>					
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
48	<i>маржинальные займы, предоставленные физическим лицам</i>					
49	<i>маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям</i>					
50	<i>прочие выданные займы</i>					
51	<i>депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>					
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
54	<i>долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации</i>					
55	<i>долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления</i>					
56	<i>долговые ценные бумаги иностранных государств</i>					

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

81	<i>прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>					
82	инвестиции в дочерние предприятия					
83	инвестиции в ассоциированные предприятия					
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
85	нефинансовые активы, в том числе:					
86	основные средства (здания)					
87	инвестиционное имущество					
88	прочие активы, в том числе:					
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования					
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
91	финансовые обязательства, в том числе:					
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:					
94	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:</i>					
95	фьючерсы					
96	форварды					
97	опционы					
98	свопы					
99	прочие производные финансовые инструменты					
100	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:</i>					
101	фьючерсы					
102	форварды					
103	опционы					
104	свопы					
105	прочие производные финансовые инструменты					
106	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:</i>					
107	фьючерсы					
108	форварды					
109	опционы					
110	свопы					
111	прочие производные финансовые инструменты					
112	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:</i>					
113	фьючерсы					
114	форварды					
115	опционы					
116	свопы					

117	прочие производные финансовые инструменты					
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:					
119	фьючерсы					
120	форварды					
121	опционы					
122	свопы					
123	прочие производные финансовые инструменты					
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо					
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
129	средства, привлеченные от государственных организаций					
130	средства, привлеченные от кредитных организаций					
131	средства, привлеченные от других юридических лиц					
132	средства, привлеченные от физических лиц					
133	выпущенные облигации					
134	выпущенные векселя					
135	нефинансовые обязательства					

Таблица № 56.2

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31 декабря 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	финансовые активы, в том числе:					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
10	долговые ценные бумаги иностранных государств					
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:					
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:					
17	фьючерсы					
18	форварды					
19	опционы					
20	свопы					
21	прочие производные финансовые инструменты					
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:					
23	фьючерсы					
24	форварды					
25	опционы					
26	свопы					
27	прочие производные финансовые инструменты					

28	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:</i>					
29	<i>фьючерсы</i>					
30	<i>форварды</i>					
31	<i>опционы</i>					
32	<i>свопы</i>					
33	<i>прочие производные финансовые инструменты</i>					
34	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:</i>					
35	<i>фьючерсы</i>					
36	<i>форварды</i>					
37	<i>опционы</i>					
38	<i>свопы</i>					
39	<i>прочие производные финансовые инструменты</i>					
40	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:</i>					
41	<i>фьючерсы</i>					
42	<i>форварды</i>					
43	<i>опционы</i>					
44	<i>свопы</i>					
45	<i>прочие производные финансовые инструменты</i>					
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
48	<i>маржинальные займы, предоставленные физическим лицам</i>					
49	<i>маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям</i>					
50	<i>прочие выданные займы</i>					
51	<i>депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>					
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
54	<i>долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации</i>					
55	<i>долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления</i>					
56	<i>долговые ценные бумаги иностранных государств</i>					

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

81	<i>прочие долегие инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>					
82	инвестиции в дочерние предприятия					
83	инвестиции в ассоциированные предприятия					
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
85	нефинансовые активы, в том числе:					
86	основные средства (здания)					
87	инвестиционное имущество					
88	прочие активы, в том числе:					
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования					
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
91	финансовые обязательства, в том числе:					
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:					
94	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:</i>					
95	фьючерсы					
96	форварды					
97	опционы					
98	свопы					
99	прочие производные финансовые инструменты					
100	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:</i>					
101	фьючерсы					
102	форварды					
103	опционы					
104	свопы					
105	прочие производные финансовые инструменты					
106	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:</i>					
107	фьючерсы					
108	форварды					
109	опционы					
110	свопы					
111	прочие производные финансовые инструменты					
112	<i>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:</i>					
113	фьючерсы					
114	форварды					
115	опционы					
116	свопы					

117	прочие производные финансовые инструменты					
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:					
119	фьючерсы					
120	форварды					
121	опционы					
122	свопы					
123	прочие производные финансовые инструменты					
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо					
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
129	средства, привлеченные от государственных организаций					
130	средства, привлеченные от кредитных организаций					
131	средства, привлеченные от других юридических лиц					
132	средства, привлеченные от физических лиц					
133	выпущенные облигации					
134	выпущенные векселя					
135	нефинансовые обязательства					

Таблица № 56.6

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

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	455		5 802	6 257	6 257
2	денежные средства, в том числе:	455			455	455
3	<i>денежные средства в кассе</i>					
4	<i>денежные средства в пути</i>					
5	<i>денежные средства на расчетных счетах</i>	455			455	455
6	<i>денежные средства, переданные в доверительное управление</i>					
7	<i>прочие денежные средства</i>					
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			5 802	5 802	5 802
9	<i>средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:</i>					
10	<i>долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости</i>					
11	<i>депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости</i>					
12	<i>средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения</i>					
13	<i>средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)</i>					
14	<i>средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях</i>					
15	<i>средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях</i>					
16	<i>средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения</i>					
17	<i>средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)</i>					
18	<i>сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами</i>					
19	<i>расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами</i>					
20	<i>прочее</i>					
21	<i>займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:</i>			3 275	3 275	3 275
22	<i>требования по возврату выданного обеспечения</i>					

23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
24	средства в некредитных клиринговых организациях					
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			3 275	3 275	3 275
28	сделки обратного репо с некредитными организациями					
29	дебиторская задолженность, в том числе:			2 527	2 527	2 527
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
31	дебиторская задолженность клиентов					
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде					
35	прочая дебиторская задолженность			2 527	2 527	2 527
36	инвестиции в ассоциированные организации					
37	инвестиции в совместно контролируемые организации					
38	инвестиции в дочерние организации					
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
41	<i>средства клиентов, в том числе:</i>					
42	средства участников клиринга					
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам					
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
47	обязательства по аренде					
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций					
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц					
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц					
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:					
53	облигации					
54	векселя					
55	кредиторская задолженность, в том числе:					

56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам					
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений					
58	кредиторская задолженность перед депозитариями					
59	кредиторская задолженность перед регистраторами					
60	кредиторская задолженность по торговым операциям					
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг					
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам					
63	расчеты с организаторами торговли					
64	расчеты с операторами товарных поставок					
65	расчеты с репозитарием					
66	расчеты с клиринговыми организациями					

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

Таблица № 56.6

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

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	904		5 430	6 334	6 334
2	денежные средства, в том числе:	904			904	904
3	<i>денежные средства в кассе</i>					
4	<i>денежные средства в пути</i>					
5	<i>денежные средства на расчетных счетах</i>	904			904	904
6	<i>денежные средства, переданные в доверительное управление</i>					
7	<i>прочие денежные средства</i>					
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			5 430	5 430	5 430
9	<i>средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:</i>					
10	<i>долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости</i>					
11	<i>депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости</i>					
12	<i>средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения</i>					
13	<i>средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)</i>					
14	<i>средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях</i>					
15	<i>средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях</i>					
16	<i>средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения</i>					
17	<i>средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)</i>					
18	<i>сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами</i>					
19	<i>расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами</i>					
20	<i>прочее</i>					
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			3 248	3 248	3 248
22	<i>требования по возврату выданного обеспечения</i>					

23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
24	средства в некредитных клиринговых организациях					
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			3 248	3 248	3 248
28	сделки обратного репо с некредитными организациями					
29	дебиторская задолженность, в том числе:			2 182	2 182	2 182
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
31	дебиторская задолженность клиентов					
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде					
35	прочая дебиторская задолженность			2 182	2 182	2 182
36	инвестиции в ассоциированные организации					
37	инвестиции в совместно контролируемые организации					
38	инвестиции в дочерние организации					
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
41	<i>средства клиентов, в том числе:</i>					
42	средства участников клиринга					
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам					
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
47	обязательства по аренде					
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций					
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц					
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц					
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:					
53	облигации					
54	векселя					
55	кредиторская задолженность, в том числе:					

56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам					
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений					
58	кредиторская задолженность перед депозитариями					
59	кредиторская задолженность перед регистраторами					
60	кредиторская задолженность по торговым операциям					
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг					
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам					
63	расчеты с организаторами торговли					
64	расчеты с операторами товарных поставок					
65	расчеты с репозитарием					
66	расчеты с клиринговыми организациями					
67	прочая кредиторская задолженность					

Таблица № 56.7

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество					
2	Прочее		14 486		14 486	14 486
3	Итого		14 486		14 486	14 486

Таблица № 56.7

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество					
2	Прочее		14 764		14 764	14 764
3	Итого		14 764		14 764	14 764

27	кредиторская задолженность																		
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи																		
29	Остатки по операциям со связанными сторонами, Остатки по операциям со связанными сторонами, Прочие обязательства										17								17

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: начисление и выплату заработной платы.

13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
14	Инвестиции в дочерние предприятия								
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
16	Инвестиционное имущество								
17	Нематериальные активы								
18	Основные средства								
19	Прочие активы								
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
21	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
24	средства клиентов								
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
26	выпущенные долговые ценные бумаги								
27	кредиторская задолженность								
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
29	Прочие обязательства					17			17

7	<p>Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>																			
8	<p>Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>																			
9	<p>Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>																			
10	<p>Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости</p>																			
11	<p>Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>																			

7	<p>Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>			
8	<p>Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>			
9	<p>Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>			
10	<p>Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости</p>			
11	<p>Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>			

12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные Доходы								
16	Расходы на персонал			480					480
17	Прямые операционные расходы								
18	Процентные расходы								
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
20	Общие и административные расходы								
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи								
22	Прочие доходы								
23	Прочие расходы								

Таблица № 58.3

Информация о размере
вознаграждения ключевому
управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	480	480
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

Примечание 59.

События после окончания отчетного периода за 2022 год

24.02.2022 г. Президент РФ объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с чем были введены санкции в отношении РФ, ряда юридических и физических лиц. На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, влияние этой ситуации в будущем сложно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Генеральный

ООО УК "Стратегия Инвестиций"



Корневский С.В.

" 21 " марта

20 23 г.