

**ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

АО «УК «Регионфинансресурс» за 1 квартал 2023 год

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 21-000-1-00678 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | бессрочно |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 08.12.2009 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | не применимо |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Акционерное общество |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Конечный бенефициар |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | не применимо |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | не применимо |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | не применимо |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | не применимо |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 121059, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Дорогомилово, ул. Киевская, д. 7, корпус 2, этаж 2, ком. 43 (часть) |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 121059, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Дорогомилово, ул. Киевская, д. 7, корпус 2, этаж 2, ком. 43 (часть) |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 17 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | российский рубль |

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p> | <p>Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. На российскую экономику негативно влияют международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан.</p> <p>31 декабря 2019 года появилось первое официальное сообщение Китая о вспышке новой коронавирусной инфекции (COVID-19), которая через несколько месяцев охватила весь мир, включая Россию. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эту вспышку пандемией. В ответ на распространение COVID-19 Правительство России, как и многие другие правительства, внедрило жесткие карантинные меры, направленные на предотвращение дальнейшего распространения COVID-19.</p> <p>Такие меры нарушили хозяйственную деятельность многих предприятий. Принятые меры также повлияли на потребительские расходы и цены активов. Пандемия оказала негативное влияние на уровень глобальной и локальной экономической активности.</p> <p>24 февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран ввели пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.</p> <p>На фоне обострения геополитической ситуации, введения многочисленных санкций и общемирового роста инфляции в 2022 году экономика России испытала стресс, а компаниям пришлось столкнуться с многочисленными вызовами и изменениями реалий. К ним можно отнести:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ажиотажный спрос на многие товары в начале года и переход к более сберегательной модели ближе к его концу. - Резкое обесценение рубля ко многим валютам, а затем резкое его укрепление. - Активный переход на торговлю в национальных валютах вместо резервных. Заметно ускорившаяся дедолларизация экономики. - Рост инфляции, который вызвал рост издержек. - Резкий рост ключевой ставки ЦБ РФ и постепенное ее снижение. - Ограничения на денежные операции. - Уход многих иностранных компаний — в основном западных — с российского рынка и отказ от деловых отношений с российскими компаниями. - Проблемы с экспортом и импортом и, как следствие, переориентация товарооборота и сотрудничества с Европы на Азию. Легализация параллельного импорта. |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>- Потеря заграничных активов некоторыми компаниями.</p> <p>- Смена руководства из-за подпадания многих топ-менеджеров крупных компаний под персональные санкции.</p> <p>В 2022 индекс Московской биржи упал на 43%, с 3787 до 2154 пунктов, что в абсолютном значении многократно превышает падение в 1998, но в относительном является вторым по величине, а индекс РТС снизился на 35%.</p> <p>Основные изменения в экономике за 2022 год в целом были следующими:</p> <p>- ВВП РФ в 2022 году, по предварительным оценкам, снизился на 2,5%, при этом в III-IV кварталах 2022 года уже наблюдалась положительная поквартальная динамика</p> <p>- Наблюдалась аномально высокая волатильность курса рубля. Максимальный курс доллара составил 104.081 руб., а курс евро – 114.7127 руб. Минимальное значение доллара составило 57.2694 руб., евро - 59.1097 руб. Официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, снизился за год на 5,32 % с 74,2926 рубля за доллар США до 70,3375 рубля за доллар США. Официальный курс евро, устанавливаемый Банком России, снизился за год на 10,02% с 84,0795 рубля за евро до 75,6553 рубля за евро.</p> <p>- Наблюдалась повышенная волатильность цен на биржевые товары и рыночных котировок акций.</p> <p>- Ключевая ставка, составляющая на начало 2022 года 8,5%, с 28 февраля была установлена Банком России в размере 20%, затем постепенно снижалась и с 19.09.2022г. составила 7,5 %.</p> <p>- Годовая инфляция, по данным Росстата, составила 11,94% после 8,39% в 2021 году, 4,9% в 2020 году и 3,0% в 2019 году. Инфляция в 2022 году стала максимальной с 2015 года (когда она равнялась 12,9%), в 2016 году рост цен равнялся 5,4%, в 2017 году рост цен составил минимальные за всю историю 2,5%, в 2018 году - 4,3%.</p> <p>Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Оценить возможные будущие сценарии развития ситуации и возможное будущее влияние сложившейся ситуации на результаты деятельности и финансовое положение Общества в настоящее время не представляется возможным.</p> <p>Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости в сложившихся обстоятельствах.</p> |
|--|--|---|

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок |

| | | | |
|---|--------------|---|---|
| | | | составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевые ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - признание затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается после ввода актива в эксплуатацию; - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | не применимо |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | не применимо |

| | | | |
|---|--------------|---|--------------|
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | не применимо |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | Не применимо |

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

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

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Руководство Общества провело некоторые расчеты и использовало определенные допущения в отношении оценки активов и обязательств, а также условных активов и условных обязательств. Проведенные оценки и допущения не оказали существенного влияния на статьи отчетности. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Основные подходы к оценке финансовых активов: - Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. - Финансовые |

| | | | |
|--|---------------|--|---|
| | | | <p>активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. - Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. - При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Основные подходы к оценке финансовых обязательств: - Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. - Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. - При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости.</p> |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | <p>Операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату совершения операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытка, за исключением разниц, возникающих при пересчете финансовых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и признаются в составе прочего совокупного дохода.</p> |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | <p>Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа постоянно действующего субъекта, который предполагает, что у Общества нет ни намерений, ни необходимости прекращать или существенно сокращать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем. Соответственно, данная финансовая отчетность не включает каких-либо корректировок, которые могут возникнуть вследствие прекращения деятельности Общества</p> |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | <p>В настоящий момент Российская Федерация не является гиперинфляционной экономикой. Официальные темпы инфляции в стране постепенно снижались в последние несколько лет. В связи с незначительным изменением покупательной способности рубля показатели предыдущих периодов не пересчитывались.</p> |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, | <p>Изменений учетной политики не было.</p> |

| | | | |
|--|-----------------------------|--|--|
| | | 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) | |
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | <p>Ряд стандартов, поправок к стандартам и разъяснениям, выпущенные Советом по МСФО, вступят в силу в будущих отчетных периодах и не применены Обществом досрочно. Наиболее значимые из них следующие, Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты) Данные поправки вносят изменения в определение долгосрочных и краткосрочных обязательств. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 заменит МСФО (IFRS) 4. МСФО (IFRS) 17 является единым, основанным на принципах стандартом учета всех видов договоров страхования, включая договоры перестрахования. Для конвертируемых инструментов предусмотрены дополнительные положения стандарта.</p> <p>С 2024 г. при составлении финансовой отчетности обязательны к применению ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.</p> <p>Общество считает, что вступление в силу указанных выше новых стандартов и поправок не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Общества.</p> |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах в банках, а также краткосрочные депозиты в банках со сроком погашения до 3-х месяцев включительно. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи |

| | | | |
|----|------------------------------|---|---|
| | | | (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | <p>Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При изменении бизнес-модели владения финансовыми активами Общество вправе реклассифицировать финансовые активы с перенесением на соответствующие балансовые счета из категории оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или в категорию финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости. После первоначального признания отражение изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется в следующем порядке: величина переоценки до справедливой стоимости рассчитывается как разница между балансовой стоимостью указанных средств с учетом отраженной ранее переоценки и их справедливой стоимостью на дату переоценки; положительная (отрицательная) переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражается на счетах по учету доходов/расходов; Исходные данные I Уровня – это котируемые цены (некорректируемые) на активных рынках для аналогичных финансовых инструментов, к которым Общество может получить доступ на дату оценки. Котируемая цена на активном рынке представляет собой надежное доказательство справедливой стоимости и используется для оценки справедливой стоимости без корректировки всякий раз, когда она доступна. Для оценки ценных бумаг, допущенных к торгам на российском организованном рынке ценных бумаг, используются ценовые показатели (котировки) основного рынка: средневзвешенная цена в режиме основных торгов на момент окончания торгового дня Московской Биржи на дату расчета справедливой стоимости (WAPRICE). При условии отсутствия цены на дату оценки используется наиболее поздняя цена, полученная в условиях активного рынка, за последние 30 календарных дней до даты определения справедливой стоимости. Для долговых ценных бумаг в справедливую стоимость включается также накопленный купонный доход на дату определения справедливой стоимости. При наличии признаков обесценения, определяемых в соответствии с МСФО (IFRS) 9, формируются резервы под обесценение.</p> |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой | не применимо |

| | | | |
|---|------------------------------|--|---|
| | | стоимости через прочий совокупный доход | |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Общество осуществляет контроль над управлением ООО «ЭнергоАктив». Признание инвестиций в дочерние предприятия осуществлялось по справедливой стоимости на момент приобретения с отражением на счете 601 «Прочее участие». Ежеквартально осуществлялась проверка на обесценение в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются по справедливой стоимости, в дальнейшем учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | не применимо |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | не применимо |

| | | | |
|---|---------------|---|--|
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | не применимо |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | не применимо |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | не применимо |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | не применимо |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | не применимо |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов) | Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. |

| | | | |
|---|---------------|--|---|
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются Обществом самостоятельно (на дату ввода объекта в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и составляют по соответствующей группе: 1 группа – 13 месяцев; 2 группа – 25 месяцев; 3 группа – 37 месяцев; 4 группа – 61 месяц; 5 группа – 85 месяцев; 6 группа – 121 месяц; 7 группа – 181 месяц; 8 группа – 241 месяц; 9 группа – 301 месяц. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся следующие виды активов: интеллектуальная собственность (приобретенные патенты, действующие лицензии, ноу-хау, авторские права) и аналогичные права и активы; торговые марки; программное обеспечение для внутреннего использования - приобретенное или, в отдельных случаях, разработанное самостоятельно; незавершенные нематериальные активы. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного | Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|---|
| | | использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Для НМА с ограниченным сроком использования: - амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним днем месяца. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Не применимо. Собственными силами НМА не создавались |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | не применимо |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | не применимо |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | не применимо |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | не применимо |

| | | | |
|------|-----------------------------|---|--|
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (глава 6); МСФО (IAS)2 «Запасы», ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество применяет упрощение, предусмотренное п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы». |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | При отражении в бухгалтерском учете резервов – оценочных обязательств и условных обязательств Общество руководствуется Положением Банка России от 03.12.2015 №508-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 37 "Резервы, условные обязательства и условные активы". Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или ненаступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Общества. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не удовлетворяет критериям его признания. Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды (дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором). Актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16, арендное обязательство представляет собой обязанности по уплате арендной платы. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (с корректировкой на переоценку обязательства по договору аренды). После даты начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде следующим образом: увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; и переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды, или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей. Прекращение признания базового актива и обязательства по договору аренды отражается в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения Банка России 635-П. С 2022 г. при составлении финансовой отчетности обязательны к применению ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н, Вступление в силу данного стандарта не оказало существенного влияния на финансовую отчетность Общества. |

| | | | |
|------|------------------------------|--|---|
| 39.1 | 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 | не применимо |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. Кредиторская задолженность по незавершенным сделкам по приобретению имущества признается в момент исполнения контрагентом его обязательств по договору и возникновения у Общества обязательства на выплату денежных средств контрагенту. Предоплаты денежных средств, перечисленные контрагентами при реализации ценных бумаг и прочих активов, принадлежащих Обществу, признаются в качестве обязательств в момент фактического поступления денежных средств на расчетный счет Общества. Кредиторская задолженность по уплате налогов признается в момент возникновения у Общества соответствующего обязательства в соответствии с налоговым законодательством. Пени, штрафы, неустойки, проценты за пользование чужими денежными средствами, возмещение расходов и т.п. признаются в качестве обязательств по дате их признания Обществом или по дате вступления в силу решения суда. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал оценивается в размере номинальной стоимости выпущенных акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | не применимо |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | При отражении в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль Общества (далее – налог на прибыль), подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах (далее – отложенный налог на прибыль), Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №490-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые обязательства (далее - ОНО) - суммы налогов на прибыль, подлежащие уплате в будущих периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы (далее – ОНА) - суммы налогов на прибыль, подлежащие возмещению в будущих |

| | | | |
|----|------------------------------|------------------------------|--|
| | | | <p>периодах в отношении: • вычитаемых временных разниц; • перенесенных неиспользованных налоговых убытков. Временные разницы - разницы между балансовой стоимостью актива или обязательства в отчете о финансовом положении и их налоговой базой. Временные разницы могут представлять собой либо: • налогооблагаемые временные разницы, т.е. временные разницы, которые приведут к образованию налогооблагаемых сумм при расчете налогооблагаемой прибыли (налогового убытка) будущих периодов, когда балансовая стоимость актива или обязательства возмещается или погашается; или • вычитаемые временные разницы, т.е. временные разницы, которые приведут к образованию вычетов при определении налогооблагаемой прибыли (налогового убытка) будущих периодов, когда балансовая стоимость актива или обязательства возмещается или погашается.</p> |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | <p>Дивиденды и налоги на дивиденды признаются как обязательства в том периоде, когда они объявляются Общим собранием акционеров к выплате в соответствии с правовыми и законодательными требованиями. Сумма нераспределенной прибыли, которая может быть распределена среди акционеров в соответствии с применимым правом и законодательством, определяется на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных компаний Группы. Эти суммы могут значительно отличаться от сумм, рассчитанных в соответствии со стандартами МСФО.</p> |

Примечание 5. Денежные средства

тыс. руб.

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2023 | | | На 31.12.2022 | | |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 900 | - | 900 | 4 892 | - | 4 892 |
| 6 | Итого | 900 | - | 900 | 4 892 | - | 4 892 |

5.1.1. По состоянию на 31.03.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2022 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 900 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 4 892 тысячи рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2023 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 0 тысяч рублей).

5.1.3 В отчете о потоках денежных средств по строке 12 за 2022 год отражено в основном перечисление денежных средств некредитной финансовой организацией брокеру по договору о брокерском обслуживании в размере 170 100 тыс. рублей.

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 900 | 4 892 |
| 5 | Итого | 900 | 4 892 |

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.03.2023

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 4 892 | - | - | 4 892 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 4 892 | - | - | 4 892 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 68 909 | - | - | 68 909 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 68 909 | - | - | 68 909 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (72 901) | - | - | (72 901) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (72 901) | - | - | (72 901) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 900 | - | - | 900 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 900 | - | - | 900 |

На 31.03.2022

| 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: | 405 | - | - | 405 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 405 | - | - | 405 |

| | | | | | |
|----|---|----------|---|---|----------|
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 66 692 | - | - | 66 692 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 66 692 | - | - | 66 692 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (53 126) | - | - | (53 126) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (53 126) | - | - | (53 126) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 13 971 | - | - | 13 971 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 13 971 | - | - | 13 971 |

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

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 395 168 | 359 686 |
| 6 | Итого | 395 168 | 359 686 |

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

тыс. руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 395 168 | 359 686 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 395 168 | 359 686 |
| 12 | Итого | 395 168 | 359 686 |

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

тыс. руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2023 | | | На 31.12.2022 | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными | 502 | - | 502 | 578 | - | 578 |

| | | | | | | | |
|----|---|-----|---|-----|-----|---|-----|
| | бумагами и другими финансовыми активами | | | | | | |
| 13 | Итого | 502 | - | 502 | 578 | - | 578 |

10.1.1. По состоянию на 31.03.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2022 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой средств, превышающей 502 тысячи рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 502 тысячи рублей (на 31.12.2022 года: 578 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2022 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2023 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 0 тысяч рублей).

тыс. руб.

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

На 31.03.2023

Таблица 10.2

| Но мер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги и кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клиринговых обеспечения (гарантийный фонд) | Средства на клиринговых банковских коллективных клиринговых обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вкладываемых в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Сделки обратного репоскредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|---------------|--|--|---|---|--|--|---|---|---|--|---|-----------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 578 | - | 578 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|------------------|
| | периода, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 578 | - | 578 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 214 272 | - | 214 272 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 214 272 | - | 214 272 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (214 348) | - | (214 348) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (214 348) | - | (214 348) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 502 | - | 502 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 502 | - | 502 |

На 31.03.2022

| Но мер строк и | Наименование показателя | Долго вые ценны е бумаги кредит ных органи заций и банков - нерези дентов | Деп озит ы в кред итны х органи зации ях и банка х- нерез идент ах | Сред ства на клирин говых банков ских счетах для исполни ения обязате льств и индиви дуальн ого клирин гового обеспе чения | Сред ства на клирин говых банков ских счетах коллек тивног о клирин говог о обеспе чения (гарант ийный фонд) | Сред ства коллек тивного клирин говог о обеспе чения (гарант ийный фонд) , разме щенны е во вклады в креди тные органи зации | Сред ства индив идуаль ного клирин говог о обеспе чения, разме щенны е во вклады в креди тных органи зации | Средст ва в клирин говых органи зациях, предна значен ные для исполни ения обязате льств, допуще нных к клирин гу, и индиви дуальн ого клирин говог о обеспе чения | Средст ва в клирин говых органи зации ях, предн азнач енны е для коллек тивно го клирин говог о обеспе чения (гарант ийный фонд) | Сдел ки обра тног о репо с кред итны ми органи зация м и банк ами- нерез иден тами | Расчеты доверител ей (комитент ов) по брокерски м опера циям с ценными бумагами и други ми финансов ыми активами | Про чие сред ства | Итого |
|-------------------------|---|--|---|--|---|--|---|---|---|---|---|----------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 480 | - | 480 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 480 | - | 480 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 43 003 | - | 43 003 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 43 003 | - | 43 003 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (43 244) | - | (43 244) |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----------|---|----------|
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (43 244) | - | (43 244) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 239 | - | 239 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 239 | - | 239 |

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

тыс. руб.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2023 | | | На 31.12.2022 | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 6 | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 865 | 1 | 864 | 865 | 2 | 863 |
| 8 | Итого | 865 | 1 | 864 | 865 | 2 | 863 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

На 31.03.2023

Таблица 11.3

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репос с некредитными организациями | Итого |
|--------------|-------------------------|--|--|---|--|--|--|---|-------|
|--------------|-------------------------|--|--|---|--|--|--|---|-------|

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | предпринимателям | 7 | 8 | 9 | 10 |
|----|--|---|---|---|---|------------------|---|-----|---|-----|
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 2 | - | 2 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 2 | - | 2 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | (1) | - | (1) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | (1) | - | (1) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 1 | - | 1 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 1 | - | 1 |

На 31.03.2022

Таблица 11.3

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

| | | | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|-----|---|-----|
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | (2) | - | (2) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | (2) | - | (2) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | 2 | - | 2 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 2 | - | 2 |

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

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2023 | | | На 31.12.2022 | | |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 20 711 | - | 20 711 | 19 508 | - | 19 508 |
| 7 | Итого | 20 711 | - | 20 711 | 19 508 | - | 19 508 |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами в сумме 20 711 тысяч рублей (на 31.12.2022 г.: 19 508 тысяч рублей).

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.03.2023

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Расчеты по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|-------------------------|------------------------------------|---|---|------------------------------|----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|--|-----------------|---|------------------|---|---|------------------|
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 19 508 | - | - | - | - | 19 508 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 19 508 | - | - | - | - | 19 508 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 53 609 | - | 265 781 | - | - | 319 390 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 53 609 | - | 265 781 | - | - | 319 390 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (52 406) | - | (265 781) | - | - | (318 187) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (52 406) | - | (265 781) | - | - | (318 187) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 20 711 | - | - | - | - | 20 711 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 20 711 | - | - | - | - | 20 711 |

На 31.03.2022

| Но мер стр оки | Наименование показателя | Дебитор ская задолже нность клиенто в | Расчеты с валютны ми и фондовы ми биржами | Расчеты по конверсионны м операциям, производным финансовым инструментам , операциям с ценными бумагами | Расчеты по финансо вой аренде | Прочая дебиторс кая задолжен ность | Итого |
|-------------------------|--|--|--|---|---|--|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 22 447 | - | - | - | - | 22 447 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 22 447 | - | - | - | - | 22 447 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 55 186 | - | 26 217 | - | - | 81 403 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 55 186 | - | 26 217 | - | - | 81 403 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (60 071) | - | (26 217) | - | - | (86 288) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (60 071) | - | (26 217) | - | - | (86 288) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 17 562 | - | - | - | - | 17 562 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 17 562 | - | - | - | - | 17 562 |

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия**Инвестиции в дочерние предприятия**

тыс. руб.

Табл. 15.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2023 | | | | На 31.12.2022 | | | | Страна регистрации |
|---------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия процент | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия процент | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 2 |
| 1 | ООО "ЭНЕРГО АКТИВ" | 187 982 | (2 551) | 185 431 | 99,9905 | 187 982 | (3 338) | 184 644 | 99,9905 | РОССИЯ |
| Итого: | * | 187 982 | (2 551) | 185 431 | * | 187 982 | (3 338) | 184 644 | * | * |

Организация учитывает инвестиции в дочерние предприятия по себестоимости.

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

На 31.03.2023

тыс.руб.

Табл. 15.2

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиции в дочерние предприятия |
|--------------|--|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2023г. | 3 338 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | (787) |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.03.2023г. | 2 551 |

Примечание 18. Нематериальные активы

тыс. руб.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода | 3 380 | - | - | 3 380 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода | (2 772) | - | - | (2 772) |
| 3 | Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода | 608 | - | - | 608 |
| 4 | Поступление | 712 | | | 712 |
| 8 | Амортизационные отчисления | (183) | - | - | (183) |
| 13 | Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода | 1 137 | - | - | 1 137 |

| | | | | | |
|------|---|---------|---|---|---------|
| 14 | Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода | 4 092 | - | - | 4 092 |
| 15 | Накопленная амортизация | (2 955) | - | - | (2 955) |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода | 3 753 | - | - | 3 753 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | (3 085) | - | - | (3 085) |
| 16 | Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода | 668 | - | - | 668 |
| 17 | Поступление | - | - | - | - |
| 21 | Амортизационные отчисления | (129) | - | - | (129) |
| 26 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 539 | - | - | 539 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода | 3 753 | - | - | 3 753 |
| 28 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода | (3 214) | - | - | (3 214) |
| 29 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 539 | - | - | 539 |

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

тыс. руб.

Основные средства и капитальные вложения в них

| Но ме р стр ок и | Наименовани е показателя | Основные средства в собственности | | | | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам | | | | Капиталь ные вложения в основные средства | Итого |
|---------------------------------|---|---|---|--------------------------------------|------------|---|---|--------------------------------------|---------|--|---------|
| | | Земля, здания и сооруж ения | Офисное и компьютер ное оборудова ние | Транс портн ые средст ва | Прочи е | Земля, здания и соору жения | Офисно е и компью терное оборуд ование | Транс портн ые средст ва | Прочие | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе: | - | 302 | - | - | - | - | - | 3 737 | - | 4 039 |
| 2 | первоначальн ая (переоцененн ая) стоимость | - | 1 938 | - | 173 | - | - | - | 8 212 | - | 10 323 |
| 3 | накопленная амортизация | - | (1 636) | - | (173) | - | - | - | (4 475) | - | (6 284) |
| 5 | Поступления | - | - | - | - | - | - | - | - | 630 | 630 |
| 6 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | - | 630 | - | - | - | - | - | - | (630) | - |
| 10 | Амортизация | - | (115) | - | - | - | - | - | (1 106) | - | (1 221) |
| 21 | Балансовая стоимость на 31.03.2022 года, в том числе: | - | 817 | - | - | - | - | - | 2 631 | - | 3 448 |
| 22 | первоначальн ая (переоцененн ая) стоимость | - | 2 568 | - | 173 | - | - | - | 8 212 | - | 10 953 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---|---|---------|---|-------|---|---|---|----------|---|---------|
| 23 | накопленная амортизация | - | (1 751) | - | (173) | - | - | - | (5 581) | - | (7 505) |
| 25 | Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе: | - | 200 | - | - | - | - | - | 6 718 | - | 6 918 |
| 26 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 2 568 | - | 173 | - | - | - | 7 391 | - | 10 132 |
| 27 | накопленная амортизация | - | (2 368) | - | (173) | - | - | - | (673) | - | (3 214) |
| 29 | Поступления | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | Амортизация | - | (157) | - | - | - | - | - | (993) | - | (1 150) |
| 45 | Балансовая стоимость на 31.03.2023 года, в том числе: | - | 43 | - | - | - | - | - | 5 725 | - | 5 768 |
| 46 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 2 568 | - | 173 | - | - | - | 7 391 | - | 10 132 |
| 47 | накопленная амортизация | - | (2 525) | - | (173) | - | - | - | (1 666) | - | (4 364) |

Переоценка объектов основных средств не проводилась.

Изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было. Была произведена модернизация компьютерного оборудования в 2022 году.

Примечание 20. Прочие активы

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2023 | | | На 31.12.2022 | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 300 | - | 300 | - | - | - |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 933 | 57 | 1 876 | 2 360 | 135 | 2 225 |
| 11 | Итого | 2 233 | 57 | 2 176 | 2 360 | 135 | 2 225 |

Таблица 20.2

| Номер строки | Наименование показателя | Виды запасов | | | | | Итого |
|--------------|---|----------------|-----------|----------------------------|--|--------|-------|
| | | Запасные части | Материалы | Инвентарь и принадлежности | Вложения в драгоценные металлы, монеты и | Прочее | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Поступление (создание) | - | - | 322 | - | - | 322 |
| 8 | Признание в составе расходов | - | - | (322) | - | - | (322) |
| 15 | Балансовая стоимость на 01.01.2023г., в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Поступление (создание) | - | - | 169 | - | - | 169 |
| 22 | Признание в составе расходов | - | - | (169) | - | - | (169) |
| 26 | Балансовая стоимость на 31.03.2023г., в том числе: | - | - | - | - | - | - |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

31.03.2023

Таблица 20.3

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты с персоналом | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|--|----------------------|---------------------------------------|--------|--|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2023г. | - | 134 | - | - | - | 134 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - | (77) | - | - | - | (77) |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.03.2023г. | - | 57 | - | - | - | 57 |

На 31.03.2022

Таблица 20.3

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты с персоналом | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|--|----------------------|---------------------------------------|--------|--|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2022г. | - | 58 | - | - | - | 58 |

| | | | | | | | |
|---|--|---|----|---|---|---|----|
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - | 17 | - | - | - | 17 |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.03.2022г. | - | 75 | - | - | - | 75 |

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

тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Обязательства по аренде | 5 872 | 6 791 |
| 15 | Итого | 5 872 | 6 791 |

тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2023 | | На 31.12.2022 | |
|--------------|-------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 10 | 31.08.2024 | 10 | 31.08.2024 |

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

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 40 | 36 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 105 | 140 |
| 20 | Итого | 145 | 176 |

Примечание 29. Прочие обязательства

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|----|---|--------------|--------------|
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 1 545 | - |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 1 686 | 1 107 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 294 | 48 |
| 11 | Итого | 3 525 | 1 155 |

Примечание 30. Капитал

Капитал

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Уставный капитал | 53 000 | 53 000 |
| 2 | Добавочный капитал | 42 150 | 42 150 |
| 3 | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) | - | - |
| 4 | Итого | 95 150 | 95 150 |

Таблица 30.1

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Количество привилегированных акций | Номинальная стоимость привилегированных акций | Поправка на инфляцию | Итого |
|--------------|---|---|--|------------------------------------|---|----------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | На 01.01.2022 г. | - | 53 000 | - | - | - | 53 000 |
| 2 | Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 4.1 | Остаток на 31.12.2022 г. | - | 53 000 | - | - | - | 53 000 |
| 5 | На 01.01.2023 г. | - | 53 000 | - | - | - | 53 000 |
| 6 | Новые акции, выпущенные в отчетном периоде | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 9 | На 31.03.2023 г. | - | 53 000 | - | - | - | 53 000 |

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.03.2023 года составляет 53 000 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 53 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.03.2023 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

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 1 квартала 2023 года и 2022 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 на 31.03.2022 года не менее 34 724,82 тысяч рублей, на 31.12.2022 года не менее 34 182,10 тысяч рублей.

31.4. На 31.03.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 391 350,32 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 361 797,59 тысяч рублей).

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

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

За 1 кв. 2023 г.

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|--|--|---|---|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | (373) | (2 123) | - | - | (2 496) |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | (373) | (2 123) | - | - | (2 496) |
| 10 | Итого | (373) | (2 123) | - | - | (2 496) |

За 1 кв. 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 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: | (29) | (10 877) | - | - | (10 906) |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | (29) | (10 877) | - | - | (10 906) |
| 10 | Итого | (29) | (10 877) | - | - | (10 906) |

Примечание 34. Процентные доходы

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 кв. 2023 г. | За 1 кв. 2022 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 7 420 | 4 191 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 7 411 | 4 110 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 9 | 4 |
| 8 | прочее | - | 77 |
| 15 | Итого | 7 420 | 4 191 |

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

тыс. руб.

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

За 1 кв. 2023 г.

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2023 | - | 2 | - | 2 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - | (1) | - | (1) |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - | - | - | - |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.03.2023 | - | 1 | - | 1 |

За 1 кв. 2022 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2022 | - | 4 | - | 4 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - | (2) | - | (2) |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.03.2022 | - | 2 | - | 2 |

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

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 кв. 2023 г. | За 1 кв. 2022 г. |
|--|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 53 340 | 54 933 |
| 48 | Итого | 53 340 | 54 933 |
| 56 | Всего | 53 340 | 54 933 |

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

тыс. руб.

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 кв. 2023 г. | За 1 кв. 2022 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 12 065 | 10 399 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 3 543 | 3 116 |
| 5 | Прочее | - | 20 |
| 6 | Итого | 15 608 | 13 535 |

42.1.1. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 кв. 2023 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 543 тысяч рублей (за 2022 год: 3 116 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 кв. 2023 г. | За 1 кв. 2022 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 41 | 31 |
| 6 | Биржевые сборы | 22 | 14 |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | - | 206 |
| 12 | Итого | 63 | 251 |

Примечание 44. Процентные расходы

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 кв. 2023 г. | За 1 кв. 2022 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | По обязательствам по финансовой аренде | 162 | 67 |
| 7 | Итого | 162 | 67 |

Примечание 46. Общие и административные расходы

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 кв. 2023г. | За 1 кв. 2022г. |
|--------------|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |

| | | | |
|----|--|--------------|--------------|
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 312 | 247 |
| 2 | Амортизация основных средств | 1 150 | 1 221 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 129 | 183 |
| 4 | Расходы по аренде | 53 | 48 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 638 | 566 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 618 | 949 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 31 | 34 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 220 | 4 |
| 17 | Прочие административные расходы | 1 159 | 1 501 |
| 18 | Итого | 4 310 | 4 753 |

Расходы по аренде за 1 кв. 2023 год включают в себя расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде, в размере 28 тысяч рублей, а также сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды мест парковки, к которым применяется освобождение от признания, в размере 25 тысяч рублей.

Расходы по аренде за 1 кв. 2022 г. включают расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде, в размере 22 тысячи рублей, а также сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды мест парковки, к которым применяется освобождение от признания, в размере 25 тысяч рублей.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 кв. 2023 г. | За 1 кв. 2022 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества | 221 | 211 |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | 864 | - |
| 9 | Итого | 1 085 | 211 |

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 кв. 2023 г. | За 1 кв. 2022 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | - | 17 |
| 5 | Прочие расходы | 303 | 294 |
| 6 | Итого | 303 | 311 |

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Обществом заключен договор аренды нежилого помещения площадью 130 кв. м. с 01.01.2021г. на срок до 30.11.2021 года с возможностью продления. Новый договор Общество квалифицирует как финансовая аренда со сроком до 31.08.2024 года. Также заключен договор на аренду машиноместа на срок до 30.06.2023 года, который Общество квалифицировало как операционную аренду |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | Будущие денежные потоки, которые не отражались при оценке обязательств по аренде, представляют собой переменную часть арендной платы за потребляемую электроэнергию. |

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.2

| Статья бухгалтерского баланса | Примечание | Балансовая стоимость | |
|--|------------|----------------------|------------------|
| | | 31 марта 2023 г. | 31 марта 2022 г. |
| 2 | 3 | 4 | 5 |
| Основные средства | 19 | 5 726 | 2 631 |
| Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | (5 872) | (2 415) |

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.3

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 кв. 2023 г. | За 1 кв. 2022г. |
|--------------|--|------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | (238) | (115) |
| 2 | проценты уплаченные | (185) | (67) |
| 3 | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью | (25) | (25) |
| 4 | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | (28) | (23) |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | (1 113) | (1 169) |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | (1 113) | (1 169) |
| 7 | Итого отток денежных средств | (1 351) | (1 284) |

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

Таблица 47.1.4

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендодателя | Обществом заключены договоры субаренды арендуемых помещений на срок до 30.09.2023 площадью 13,1 кв. м., 9,7 кв. м. Данные договоры квалифицированы как операционная аренда |
| 2 | Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски | Управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах не рассматривается, т.к. договоры субаренды заключены с контролируруемыми обществами. |

Примечание 48. Налог на прибыль

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 кв. 2023 г. | За 1 кв. 2022 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 8 052 | 8 093 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | - | - |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (554) | (2 394) |
| 4 | Итого, в том числе: | 7 498 | 5 699 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | - | - |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 7 498 | 5 699 |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 20 процентов (в 2022 году: 20 процентов).

тыс. руб.

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 кв. 2023 г. | За 1 кв. 2022 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 38 908 | 29 514 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20 %; 2022 год: 20%) | 7 782 | 5 903 |

| | | | |
|----|---|-------|-------|
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 25 | 4 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 25 | 4 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | (309) | (208) |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 7 498 | 5 699 |

На 31.03.2023 года существуют уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 554 тысяч рублей (на 31.03.2022 года - уменьшающие: 2 394 тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

1 кв. 2023г.

тыс. руб.
Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | 01.01.2023г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31.03.2023г. |
|---|---|--------------|---------------------------------------|---|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Нематериальные активы | 3 | (1) | - | 2 |
| 2 | Основные средства | 67 | 13 | - | 80 |
| 3 | Оценочные обязательства и резервы | 221 | 216 | - | 437 |
| 4 | Резервы сомнительных долгов | 695 | (173) | - | 522 |
| 5 | Арендные обязательства | 14 | 15 | - | 29 |
| 12 | Общая сумма отложенного налогового актива | 1 000 | 70 | - | 1 070 |
| 13 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | - | - | - | - |
| 14 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 1 000 | 70 | - | 1 070 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 16 | Финансовые вложения | 1 056 | (484) | - | 572 |
| 28 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 1 056 | (484) | - | 572 |
| 29 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | (56) | 554 | - | 498 |
| 30 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | (56) | 554 | - | 498 |

1 кв. 2022г.

| Номер строки | Наименование показателя | 01.01.2022г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31.03.2022г. |
|--------------|-------------------------|--------------|---------------------------------------|---|--------------|
|--------------|-------------------------|--------------|---------------------------------------|---|--------------|

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
|---|---|--------------|--------------|---|--------------|
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Нематериальные активы | 2 | (-) | - | 2 |
| 2 | Основные средства | 5 | 6 | - | 11 |
| 3 | Оценочные обязательства и резервы | 108 | 220 | - | 328 |
| 4 | Резервы сомнительных долгов | 12 | 3 | - | 15 |
| 5 | Финансовые вложения | 1 035 | 2 178 | - | 3 213 |
| 11 | Прочее | 52 | (13) | - | 39 |
| 12 | Общая сумма отложенного налогового актива | 1 214 | 2 394 | - | 3 608 |
| 13 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | - | - | - | - |
| 14 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 1 214 | 2 394 | - | 3 608 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 16 | Финансовые вложения | - | - | - | - |
| 28 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | - | - | - | - |
| 29 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 214 | 2 394 | - | 3 608 |
| 30 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 214 | 2 394 | - | 3 608 |

Примечание 49. Дивиденды

49.1.1. Дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 1 кв. 2023 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 31 407,46 тысяч рублей (за 1 кв. 2022 года: 23 814,74 тысяч рублей).

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.03.2023 года

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|-------------------------|-------------------------|------------|---|---------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 900 | - | - | 900 |

| | | | | | |
|---------------------------------|---|----------------|---|---|----------------|
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 395 168 | - | - | 395 168 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 395 168 | - | - | 395 168 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 22 077 | - | - | 22 077 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 502 | - | - | 502 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 864 | - | - | 864 |
| 11 | дебиторская задолженность | 20 711 | - | - | 20 711 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 185 431 | - | - | 185 431 |
| 16 | Прочие активы | 2 176 | - | - | 2 176 |
| 17 | Итого активов | 605 751 | - | - | 605 751 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 6 017 | - | - | 6 017 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 5 872 | - | - | 5 872 |
| 25 | кредиторская задолженность | 145 | - | - | 145 |
| 27 | Прочие обязательства | 3 525 | - | - | 3 525 |
| 28 | Итого обязательств | 9 542 | - | - | 9 542 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 596 210 | - | - | 596 210 |

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

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|-------------------------|---|----------------|---|---------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 4 892 | - | - | 4 892 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 359 686 | - | - | 359 686 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 359 686 | - | - | 359 686 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 20 949 | - | - | 20 949 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 578 | - | - | 578 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 863 | - | - | 863 |
| 11 | дебиторская задолженность | 19 508 | - | - | 19 508 |

| | | | | | |
|---------------------------------|---|----------------|---|---|----------------|
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 184 644 | - | - | 184 644 |
| 16 | Прочие активы | 2 225 | - | - | 2 225 |
| 17 | Итого активов | 572 396 | - | - | 572 396 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 6 967 | - | - | 6 967 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 6 791 | - | - | 6 791 |
| 25 | кредиторская задолженность | 176 | - | - | 176 |
| 27 | Прочие обязательства | 1 155 | - | - | 1 155 |
| 28 | Итого обязательств | 8 122 | - | - | 8 122 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 564 274 | - | - | 564 274 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.03.2023 года

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|---|----------------|-------------|------|---------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 900 | - | - | - | 900 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 395 168 | - | - | - | 395 168 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 395 168 | - | - | - | 395 168 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 22 077 | - | - | - | 22 077 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 502 | - | - | - | 502 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 864 | - | - | - | 864 |
| 11 | дебиторская задолженность | 20 711 | - | - | - | 20 711 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 185 431 | - | - | - | 185 431 |
| 15.1 | Прочие активы | 2 176 | - | - | - | 2 176 |
| 16 | Итого активов | 605 751 | - | - | - | 605 751 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 6 017 | - | - | - | 6 017 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 5 872 | - | - | - | 5 872 |
| 24 | кредиторская задолженность | 145 | - | - | - | 145 |
| 25.1 | Прочие обязательства | 3 525 | - | - | - | 3 525 |
| 26 | Итого обязательств | 9 542 | - | - | - | 9 542 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 596 210 | - | - | - | 596 210 |

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

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|---|---------|-------------|------|---------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 4 892 | - | - | - | 4 892 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 359 686 | - | - | - | 359 686 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 359 686 | - | - | - | 359 686 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 20 949 | - | - | - | 20 949 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 578 | - | - | - | 578 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 863 | - | - | - | 863 |
| 11 | дебиторская задолженность | 19 508 | - | - | - | 19 508 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 184 644 | - | - | - | 184 644 |
| 15.1 | Прочие активы | 2 225 | - | - | - | 2 225 |
| 16 | Итого активов | 572 396 | - | - | - | 572 396 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | Раздел II. Обязательства |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 6 967 | - | - | - | 6 967 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 6 791 | - | - | - | 6 791 |
| 24 | кредиторская задолженность | 176 | - | - | - | 176 |
| 25.1 | Прочие обязательства | 1 155 | - | - | - | 1 155 |
| 26 | Итого обязательств | 8 122 | - | - | - | 8 122 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 564 274 | - | - | - | 564 274 |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.03.2023 года

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | 185 431 | - | - | - | - | - | 185 431 |
| 29 | Прочие обязательства | - | - | - | - | 512 | - | 270 | 782 |

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2022 года

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | 184 644 | - | - | - | - | - | 184 644 |
| 29 | Прочие обязательства | - | - | - | - | 158 | - | 96 | 254 |

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом и дочерними предприятиями. Эти операции включали: выплата заработной платы, вознаграждения по итогам года, ДМС ключевого персонала, предоставление в субаренду помещения дочерней компании. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Прочей связанной стороной в представленной отчетности является директор дочернего предприятия.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 31.03.2023 года

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | - | 94 | - | - | - | - | 127 | 221 |
| 16 | Расходы на персонал | - | - | - | - | (3 577) | - | (2 234) | (5 811) |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 31.03.2022 года

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | - | 90 | - | - | - | - | 121 | 211 |
| 16 | Расходы на персонал | - | - | - | - | (2 286) | - | (2 169) | (4 455) |

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2023 | На 31.03.2022 |
|-------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 3 577 | 2 286 |

Генеральный директор

Галкин В.В.

25.04.2023