



**Аудиторское заключение  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
Инвестиционная компания «ВИВАЙТ»  
за 2022 год**

**Москва  
2023**



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Совету директоров ООО ИК «ВИВАЙТ»  
Участникам ООО ИК «ВИВАЙТ»

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «ВИВАЙТ»** (ОГРН 1125902006053), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Общества с Ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «ВИВАЙТ»** по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос аудита был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p><b>Непрерывность деятельности</b></p> <p>Особое внимание в ходе аудита мы уделили вопросу выявления обстоятельств и событий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в условиях сложившейся геополитической ситуации, которые могут оказать значительное влияние на непрерывность деятельности организации в обозримом будущем.</p> <p>Информация отражена в Примечании 2.1 в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.</p>	<p>Наши аудиторские процедуры включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• рассмотрение оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность;</li> <li>• направление руководству запроса о проведении им оценки способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, если такая оценка руководством еще не проведена;</li> <li>• рассмотрение планов руководства относительно будущих действий в связи с его оценкой способности организации продолжать непрерывно свою деятельность и проведение анализа вероятности того, что в результате реализации этих планов ситуация улучшится, а также анализа практической возможности выполнения планов руководства в данных обстоятельствах;</li> <li>• рассмотрение действий руководства по предоставлению доступа клиентам компании к иностранным ценным бумагам, приведших к росту комиссионного вознаграждения организации;</li> <li>• анализ достаточности собственного капитала для поддержания деятельности организации в обозримом будущем.</li> </ul>

### *Прочие сведения*

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, проводился другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение по указанной отчетности 03 марта 2022 года.

### *Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность*

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

### ***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к

тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор  
ООО АК «Корсаков и Партнеры»

Руководитель аудита



Корсаков Д.А.  
ОРНЗ 22006083903

Степина И.А.  
ОРНЗ 2206037744

Сведения об аудиторе:

Аудиторская организация  
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская Компания «Корсаков и Партнеры»  
ОГРН 1047796182554  
125368, г. Москва, ул. Митинская, д. 43, оф. 53  
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)  
ОРНЗ 12006049342

Дата 21.03.2023

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	12026789	1125902006053	нет

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**  
на 31 декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» (ООО ИК «Вивайт»)  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107140, Москва г, Русаковская ул, дом № 13, помещение ХХIII/5 (10-03)

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	798	875
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		4 222	9 809
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	4 222	9 809
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		1 019	15 459
6	долговые инструменты	8	1 019	15 459
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		40 103	42 573
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	35 377	37 505
11	дебиторская задолженность	12	4 727	5 068
17	Нематериальные активы	18	92	314
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 462	4 977
20	Отложенные налоговые активы	48	6 918	2 492
21	Прочие активы	20	657	365
22	Итого активов		55 273	76 864
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 814	4 710
27	средства клиентов	23	904	549
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	555	3 587
30	кредиторская задолженность	26	355	573
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1	13
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	200
36	Прочие обязательства	29	869	460
37	Итого обязательств		2 684	5 383
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	40 030	40 030
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	(910)

44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		255	15
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		12 304	32 345
52	Итого капитала		52 589	71 480
53	Итого капитала и обязательств		55 273	76 864

генеральный директор  
(должность руководителя)

10.03.2023



(подпись)

А.В. Соболенко  
(инициалы, фамилия)

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	12026789	1125902006053	нет

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» (ООО ИК «Вивайт»)  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107140, Москва г, Русаковская ул, дом № 13, помещение ХХIII/5 (10-03)

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(1 718)	2 602
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(1 418)	(584)
4	процентные доходы	34	3 164	3 090
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		229	52
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	(2 914)	(1)
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(471)	(14)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(239)	50
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(68)	8
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	20 290	34 822
16	Расходы на персонал	42	(32 029)	(38 985)
17	Прямые операционные расходы	43	(3 401)	(2 948)
18	Процентные расходы	44	(747)	(306)
20	Общие и административные расходы	46	(6 888)	(7 498)
22	Прочие доходы	47	-	24
23	Прочие расходы	47	(126)	-



24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(24 619)	(12 291)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	4 579	1 880
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(76)	(156)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	4 654	2 036
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(20 040)	(10 411)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		1 149	(1 000)
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		239	(50)
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		239	(50)
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		910	(951)
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 138	(1 188)
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(228)	238
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		1 149	(1 000)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(18 891)	(11 412)

генеральный директор  
(должность руководителя)

10.03.2023



А.В. Соболенко  
(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКATO	45286565000	Код по ОКПО	12026789	Код основной государственной регистрации	1125902006053	Код регистрационный номер	нет
-------------------------	-------------	-------------	----------	--	---------------	---------------------------	-----

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ВИВАЙТ» (ООО ИК «Вивайт»)  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107140, Москва г, Русаковская ул, дом № 13, помещение ХХIII/5 (10-03)

Код формы по ОКУ  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2021 г.				40 030					41	65							60 156	100 292
	Примечания к строкам																		
	Уставный капитал																		
	Добавочный капитал																		
	Резервный капитал																		
	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)																		
	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости																		
	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости																		
	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости																		
	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости																		
	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска																		
	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами																		
	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости																		
	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости																		
	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости																		
	Резерв хеджирования денежных потоков																		
	Прочие резервы																		
	Итого																		

4	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный	40 030	-	-	-	41	63	-	-	60 130	100 000
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	(10 411)	(10 411)
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:	-	-	-	-	(951)	(50)	-	-	-	(1 000)
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	-	-	-	-	(951)	(50)	-	-	-	(1 000)
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) 49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.	40 030	-	-	-	(910)	15	-	-	32 345	71 480
15	Остаток на 01 января 2022 г.	40 030	-	-	-	(910)	15	-	-	32 345	71 480
18	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный	40 030	-	-	-	(910)	15	-	-	32 345	71 480
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	(20 040)	(20 040)
20	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:	-	-	-	-	910	239	-	-	-	1 149
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	-	-	-	-	910	239	-	-	-	1 149
29	Остаток на 31 декабря 2022 г.	40 030	-	-	-	-	255	-	-	12 304	52 589

10.03.2023

Генеральный директор  
(должность руководителя)  
А.В. Соболенко  
(подпись),  
(инициалы, фамилия)



## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	12026789	1125902006053	нет

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» (ООО ИК «Вивайт»)  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107140, Москва г, Русаковская ул, дом № 13, помещение ХХIII/5 (10-03)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		7 260	
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(3 062)	(9 019)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		20 469	53 098
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 912)	(3 048)
5	Проценты полученные		822	3 911
6	Проценты уплаченные		(747)	(227)
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		415	207
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(30 784)	(40 341)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(7 193)	(4 680)
11	Уплаченный налог на прибыль		(88)	(3 223)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		12	46
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(15 807)	(3 275)
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		13 047	6 519
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		(459)	(9 408)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		2 667	2 319

27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(50)	(86)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		15 205	(656)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной		134	-
39	Выплаченные дивиденды		-	(17 400)
41,1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 043)	(3 354)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(909)	(20 754)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		(1 510)	(24 685)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(96)	8
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	38 532	63 209
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	36 925	38 532

генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

А.В. Соболенко  
(инициалы, фамилия)

10.03.2023



**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	№ 077-13756-100000 № 077-11757-000100 № 077-13758-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Все лицензии без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	Все лицензии выданы 23.03.2013 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	брокерская деятельность дилерская деятельность деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Конечными владельцами (бенефициарами) Организации являются: Краснощек Сергей Николаевич и Краснощек Татьяна Сергеевна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств Общество не имеет.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107140, Москва, Русаковская улица, дом 13, помещение XXIII/5 (10-03)
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107140, Москва, Русаковская улица, дом 13, помещение XXIII/5 (10-03)
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	17
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

**Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность**

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены и продолжают объявляться новые санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. С марта 2022 года в Российской Федерации начали вводиться значительные временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам и ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств, а также потолок цен на сырую нефть и нефтепродукты, экспортируемую из Российской Федерации.</p> <p>Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности Общества.</p> <p>В 4 квартале 2022 года Общество открыло счета в ПАО "СПБ Биржа", что позволило клиентам заключать сделки с иностранными ценными бумагами, увеличив их доход, а обществу комиссионное вознаграждение.</p> <p>Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Общество продолжает следить за экономической и политической ситуацией в мире и осуществлять комплекс мер по минимизации влияния возможных рисков на операционную деятельность Общества и его финансовое положение.</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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), Международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки по фактическим затратам кроме финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости для долговых ценных бумаг через прочий совокупный доход, долевых финансовых активов по справедливой стоимости через прибыли и убытки, прочих финансовых активов и финансовых обязательств 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	<p>Общество производит расчетные оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Расчетные оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению Общества, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. При расчете резервов Общество применяло суждение о сопоставлении рейтингов, присвоенных российскими и иностранными рейтинговыми агентствами, а также вероятности дефолта контрагентов и величине возможных потерь в результате этого события.</p> <p>При первоначальной оценке обязательств по аренде Общество применило профессиональное суждение в отношении ожидаемого срока договора аренды между, а также в отношении применимой ставки дисконтирования. Общество не может легко определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды, поэтому использует ставку привлечения дополнительных заемных средств для оценки обязательств по аренде. Ставка привлечения дополнительных заемных средств - это ставка процента, по которой Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях. Общество определяет ставку привлечения дополнительных заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных, таких как рыночные процентные ставки.</p> <p>Общество определяет срок аренды как не подлежащий досрочному прекращению период аренды вместе с периодами, в отношении которых договором предусмотрена возможность продления аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что Общество воспользуется данной возможностью. После даты начала аренды Общество повторно оценивает срок аренды при возникновении значимого события либо изменения обстоятельств, которое подконтрольно Обществу и влияет на способность воспользоваться (или не воспользоваться) возможностью изменения срока аренды (например, изменению бизнес-стратегии).</p>
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)	<p>Организация не применяла профессиональные оценки и допущения, которые могли бы оказать существенное воздействие на суммы статей отчетности.</p>

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Организация применяет МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.</p> <p>После первоначального признания в зависимости от намерений руководства, финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, либо в категорию активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупных доход, либо в категорию активов, учитываемых по амортизируемой стоимости.</p> <p>После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов наиболее надежным доказательством справедливой стоимости являются котированные цены на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Организация использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах.</p> <p>Переоценка финансовых инструментов осуществляется ежедневно. Метод ЭСП не применяется к долговым ценным бумагам, классифицированным как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, а также к долговым ценным бумагам, по которым разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Разница является существенной, если амортизированная стоимость, рассчитанная с использованием метода ЭСП и амортизированной стоимостью, рассчитанной линейным методом составляет 20%.</p> <p>Финансовые инструменты, учитываемые по амортизируемой стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупных доход подлежат тестированию на обесценение в соответствии с МСФО (IFRS) 9.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующую функциональную валюту Организации по курсу, действовавшему на дату выполнения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переводятся в функциональную валюту по курсу на отчетную дату.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство и акционеры намереваются далее развивать бизнес в Российской Федерации. Руководство полагает, что допущение о непрерывности деятельности применимо к Организации в связи с удовлетворительным показателем достаточности капитала.</p> <p>Руководству не известно о существенных неопределенностях, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Организации в дальнейшем обеспечивать непрерывность своей деятельности. Финансовая отчетность составляется на основе принципа непрерывности деятельности.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Экономика Российской Федерации не подпадает под определение гиперинфляционной, данные бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию.
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.
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	МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» с 01.01.2023 заменил МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Данный стандарт введен в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 4 июня 2018 г. № 125н. С 01.01.2023 применяются следующие поправки к МСФО: 1. определение бухгалтерских оценок в МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки"; 2. раскрытие информации об учетной политике в МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности"; 3. отражение отложенного налога по активам и обязательствам, возникающим в результате одной операции в МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль".
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и эквиваленты денежных средств включают в себя денежные средства на расчетных счетах, денежные средства у брокера, средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), денежные средства, для исполнения и (или) обеспечения исполнения обязательств, допущенных к клирингу (в том числе индивидуального клирингового обеспечения), а также денежные средства для исполнения обязательств по уплате вознаграждения клиринговой организации, обеспечивающим заключение и исполнение сделок и договоры обратного РЕПО с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев. Средства, в отношении которых имеются ограничения по использованию, у Организации отсутствуют. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам с кредитными организациями, брокерами, клиринговыми организациями, имеющим срок погашения "до востребования" не применяется. Денежные средства и эквиваленты подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Организация руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости, после первоначального признания - по амортизируемой стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам, на основании которых, средства Организации размещены в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющим срок погашения "до востребования" не применяется. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Организация руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, которые не были классифицированы Организацией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В случае приобретения Организацией ценных бумаг с намерением дальнейшей торговли, а не с целью получения предусмотренным договором денежных потоков, такие ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли и убытка (В4.1.6 МСФО 9).

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Организация оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: а) ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; б) условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К долговым ценным бумагам, которые Организация учитывает по справедливой стоимости через прочий совокупный доход относятся облигации правительства РФ и облигации кредитных организаций и банков-нерезидентов. Затраты, связанные с приобретением активов, входящих в данную группу, включаются в первоначальную стоимость финансового инструмента. Переоценка финансовых инструментов осуществляется ежедневно. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, подлежат тестированию на обесценение в соответствии с МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Активы признаются Обществом в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующие условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К данным активам Общества относятся средства в кредитных организациях и банках –нерезидентах, дебиторскую задолженность. Последующий учет ведет с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Предоплаты признаются в день оплаты в сумме фактически перечисленных денежных средств. Предоплаты поставщикам услуг списываются на расходы в прибылях и убытках в момент, когда услуги оказаны. Предоплаты включают также предоплаты поставщикам материалов, товаров и основных средств. Запасы первоначально признаются в сумме фактических затрат на их приобретение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация не имеет финансовых обязательств, классифицированных по ее усмотрению как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Организация оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. К финансовым обязательствам, имеющим срок погашения (возврата) менее одного года или «до востребования», дисконтирование (метод ЭСП) не применяется. К данным обязательствам Общество относит: средства клиентов, кредиты, займы и прочие привлеченные средства, кредиторскую задолженность.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в балансе в свернутом виде в том случае, если для этого существует юридическое основание и намерение сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета, или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не применяет учет операций хеджирования в процессе управления ликвидностью.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не осуществляет хеджирование справедливой стоимости.

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	Не применимо.
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество
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	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
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	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по стоимости приобретения, за вычетом накопленного износа и резерва под обесценение согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Организация определяет активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств и стоимостью более 100 000 рублей для основных средств.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования основных средств определяется приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом утвержденной Классификации основных средств.
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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; стоимость более 100 000 руб.
29	МСФО (IAS) 38	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания нематериальные активы Организации оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется приказом руководителя при признании этого объекта основным средством с учетом Классификации нематериальных активов, схожих по характеру и использованию на однородные группы.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов Организации.
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	Расходы, связанные с начислением заработной платы, премий, выплат по отпускам, взносы по страхованию, учитываются по методу начисления и производятся по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Организации. Расходы, связанные с начислением пособий по временной нетрудоспособности, уходу за ребенком производятся при их наступлении. Организация принимает на себя обязательства по выплатам, связанным с неиспользованными отпусками, работникам Организации.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Организацией не используются пенсионные планы с установленными выплатами.
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	Долгосрочных активов, предназначенных для продажи у Организации, нет.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с их использованием для извлечения дохода, и оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние пригодное для использования.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов, пеней, судебных исков, поданных в отношении Организации, а также других неопределенных обязательств, которые привели бы к признания резерва-оценочного обязательства у Организации нет.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи дисконтируются с использованием ставки, по которой Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.
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	Не применялось.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается Организацией при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости. К кредиторской задолженности, имеющей срок погашения менее одного года дисконтирование (метод ЭСП) не применяется.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставный капитал Организации складывается из номинальной стоимости долей его участников.
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 фонд не создается.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Размер дивидендных выплат рассчитывается на основании чистой прибыли Организации, выплата дивидендов осуществляется из чистой прибыли Организации, рассчитанной в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

**Примечание 5. Денежные средства**

**Денежные средства**

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на	744	157	587	633	27	606
5	Прочие денежные средства	211	-	211	272	3	269
6	Итого	955	157	798	905	30	875

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31 декабря 2021 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 955 тысяч рублей. К прочим денежным средствам относятся средства клиентов по договорам на брокерское обслуживание. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	798	875
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	35 970	37 627
4.1	Прочее	157	30
5	Итого	36 925	38 532

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2022 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	633	-	272	905
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	633	-	272	905
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	105 574	-	62 816	168 389
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	105 574	-	62 816	168 389
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(105 462)	-	(62 877)	(168 339)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(105 462)	-	(62 877)	(168 339)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	744	-	211	955
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	744	-	211	955



**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 2021 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	328	-	270	598
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	328	-	270	598
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	171 783	-	120 640	292 423
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	171 783	-	120 640	292 423
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(171 478)	-	(120 639)	(292 117)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(171 478)	-	(120 639)	(292 117)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	633	-	272	905
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	633	-	272	905

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
за 2022 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	27	-	3	30
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27	-	3	30
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	509	-	10	519
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	509	-	10	519
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(379)	-	(12)	(392)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(379)	-	(12)	(392)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	157	-	-	157
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	157	-	-	157

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам**  
за 2021 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	14	-	3	16
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14	-	3	16
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	233	-	-	233
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	233	-	-	233
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(219)	-	-	(219)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(219)	-	-	(219)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	27	-	3	30
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27	-	3	30

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	4 222	9 809
6	Итого	4 222	9 809

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

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 222	9 809
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	216	1 903
4	нефинансовых организаций	4 007	7 906
12	Итого	4 222	9 809

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты**

**Долговые инструменты**

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 019	15 459
2	Правительства Российской Федерации	-	14 459

5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 019	1 000
14	Итого	1 019	15 459

Проверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через за 2022 г.

Таблица 8.2

1	2	Долговые ценные бумаги						9	10	11
		3	4	5	6	7	8			
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	14 459	-	-	1 000	-	-	-	-	15 459
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 459	-	-	1 000	-	-	-	-	15 459
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(2 274)	-	-	(368)	-	-	-	-	(2 642)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 274)	-	-	(368)	-	-	-	-	(2 642)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(12 185)	-	-	387	-	-	-	-	(11 798)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(12 185)	-	-	387	-	-	-	-	(11 798)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	1 019	-	-	-	-	1 019
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	1 019	-	-	-	-	1 019

Проверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через за 2021 г.

Таблица 8.2

1	2	Долговые ценные бумаги						9	10	11
		3	4	5	6	7	8			
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	11 735	-	-	3 599	-	-	-	-	15 333

финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 735	-	-	3 599	-	-	-	-	15 333
Поступление финансовых активов, в том числе:	7 182	-	-	70	-	-	-	-	7 252
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 182	-	-	70	-	-	-	-	7 252
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 457)	-	-	(2 669)	-	-	-	-	(7 126)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 457)	-	-	(2 669)	-	-	-	-	(7 126)
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	14 459	-	-	1 000	-	-	-	-	15 459
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 459	-	-	1 000	-	-	-	-	15 459

5. Проверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по 2022 г.

Таблица 8.3

Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
	Правительства Российской Федерации	субъектов в Российской Федерации и органов местного самоуправления	и иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	14	-	-	1	-	-	-	-	15
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14	-	-	1	-	-	-	-	15
Поступление финансовых активов, в том числе:	1	-	-	276	-	-	-	-	277
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	276	-	-	-	-	277
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(15)	-	-	(23)	-	-	-	-	(38)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15)	-	-	(23)	-	-	-	-	(38)
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	255	-	-	-	-	255
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	255	-	-	-	-	255

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по 2021 г.

Таблица 8.3

Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
	Правительства Российской Федерации	субъекто в Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностран ных государств	кредитны х организа ций и банков-нерезиде нтов	некредит ных финансов ых организа ций	нефинансо вых организац ий			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12	-	-	53	-	-	-	-	65
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	-	53	-	-	-	-	65
Поступление финансовых активов, в том числе:	10	-	-	2	-	-	-	-	11
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются	10	-	-	2	-	-	-	-	11
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(7)	-	-	(54)	-	-	-	-	(61)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(7)	-	-	(54)	-	-	-	-	(61)
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:	14	-	-	1	-	-	-	-	15
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14	-	-	1	-	-	-	-	15

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

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	(1 137)	51
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	7 219	2 450
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(6 082)	(3 638)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	-	(1 137)

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	138	-	138	2	-	2
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового	12 000	12	11 988	10 000	10	9 990
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	21 594	22	21 573	25 911	26	25 885
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 237	559	1 678	1 714	86	1 628
13	Итого	35 970	593	35 377	37 627	122	37 505

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Организации были остатки средств в одной кредитной организации и одной некредитной финансовой организации (на 31 декабря 2021 года: в одной кредитной организации и одной некредитной финансовой организации) с общей суммой средств, превышающей 35 970 тысяч рублей. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 52 настоящего приложения. Реклассификация финансовых инструментов не производилась.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2022 г.

Таблица 10.2

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:	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
								2	10 000	25 911	1 714		37 627

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	2	10 000	25 911	1 714	-	37 627
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	6 558 511	2 000	6 497 266	3 594	-	13 061 371
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	6 558 511	2 000	6 497 266	3 594	-	13 061 371
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(6 558 376)	-	(6 501 583)	(3 070)	-	(13 063 028)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(6 558 376)	-	(6 501 583)	(3 070)	-	(13 063 028)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	138	12 000	21 594	2 237	-	35 970
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	138	12 000	21 594	2 237	-	35 970

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2021 г.**

Таблица 10.2

Номер строк	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	6	10 000	51 286	1 318	-	62 611
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	6	10 000	51 286	1 318	-	62 611
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	10 794 324	-	10 615 856	2 771	63 502	21 476 452
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	10 794 324	-	10 615 856	2 771	63 502	21 476 452
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(10 794 327)	-	(10 641 231)	(2 376)	(63 502)	(21 501 436)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(10 794 327)	-	(10 641 231)	(2 376)	(63 502)	(21 501 436)

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:								2	10 000	25 911	1 714		37 627
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								2	10 000	25 911	1 714		37 627

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

за 2022 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
														1
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:									10	26	86		122
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									10	26	86		122
6	Поступление финансовых активов, в том числе:								25	2	6 347	765		7 139
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								25	2	6 347	765		7 139
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:								(25)		(6 351)	(291)		(6 667)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								(25)		(6 351)	(291)		(6 667)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:									12	22	559		593
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									12	22	559		593

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

за 2021 г.

Таблица 10.3



Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								10	51	66		127
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								10	51	66		127
6	Поступление финансовых активов, в том числе:									10 548	39		10 587
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									10 548	39		10 587
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:									(10 574)	(19)		(10 593)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									(10 574)	(19)		(10 593)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,								10	26	86		122
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								10	26	86		122

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		Диапазон контрактных	Временной интервал сроков	Диапазон контрактных	Временной интервал сроков
1	2	3	4	5	6
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	от 6,52 % до 19,55 %	до 10 дней	от 3,75 % до 8,25 %	до 10 дней

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

**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

Номер строк	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8

2	Дебиторская задолженность клиентов	4 732	5	4 727	5 073	5	5 068
7	Итого	4 732	5	4 727	5 073	5	5 068

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами в сумме 4 732 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 г.: 5 073 тысяч рублей). Дебиторская задолженность по финансовой аренде и аренде объектов недвижимости отсутствует. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

### Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 073	-	-	-	-	5 073
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 073	-	-	-	-	5 073
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	20 451	-	-	-	-	20 451
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 451	-	-	-	-	20 451
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(20 793)	-	-	-	-	(20 793)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20 793)	-	-	-	-	(20 793)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 732	-	-	-	-	4 732
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 732	-	-	-	-	4 732

### Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	23 096	-	-	-	-	23 096
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 096	-	-	-	-	23 096
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	34 853	-	-	-	-	34 853

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34 853	-	-	-	-	34 853
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(52 875)	-	-	-	-	(52 875)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(52 875)	-	-	-	-	(52 875)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	5 073	-	-	-	-	5 073
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 073	-	-	-	-	5 073

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2022 г.**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5	-	-	-	-	5
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-	-	-	5
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	19	-	-	-	-	19
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19	-	-	-	-	19
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(20)	-	-	-	-	(20)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20)	-	-	-	-	(20)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5	-	-	-	-	5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-	-	-	5

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2021 г.**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	23	-	-	-	-	23

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23	-	-	-	-	23
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	84	-	-	-	-	84
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	84	-	-	-	-	84
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(102)	-	-	-	-	(102)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(102)	-	-	-	-	(102)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5	-	-	-	-	5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-	-	-	5

**Примечание 18. Нематериальные активы**

**Нематериальные активы**

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	2 715	-	-	2 715
2	Накопленная амортизация	(2 108)	-	-	(2 108)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	607	-	-	607
8	Амортизационные отчисления	(293)	-	-	(293)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	314	-	-	314
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	2 715	-	-	2 715
15	Накопленная амортизация	(2 401)	-	-	(2 401)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	314	-	-	314
21	Амортизационные отчисления	(222)	-	-	(222)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	92	-	-	92
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022	2 715	-	-	2 715
28	Накопленная амортизация	(2 623)	-	-	(2 623)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	92	-	-	92

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2022 году и за 2021 года у Организации нет.

**Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них**

**Основные средства и капитальные вложения в них**

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе:	-	793	-	-	-	5 050	-	-	-	5 843
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 759	-	-	-	11 453	-	-	-	13 212
3	накопленная амортизация	-	(965)	-	-	-	(6 404)	-	-	-	(7 369)
10	Амортизация	-	(176)	-	-	-	(2 755)	-	-	-	(2 930)
20	Прочее	-	-	-	-	-	2 065	-	-	-	2 065
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	-	618	-	-	-	4 360	-	-	-	4 977

22	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 759	13 518	15 276
23	накопленная амортизация	(1 141)	(9 158)	(10 299)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	618	4 360	4 977
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 759	13 518	15 276
27	накопленная амортизация	(1 141)	(9 158)	(10 299)
34	Амортизация	(176)	(2 410)	(2 585)
44	Прочее	-	(930)	(930)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	442	1 020	1 462
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 759	12 588	14 346
47	накопленная амортизация	(1 317)	(11 568)	(12 884)

**Примечание 20. Прочие активы**

**Прочие активы**

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	6	-	6	5	-	5
3	Расчеты по социальному страхованию	208	-	208	208	-	208
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	443	-	443	152	-	152
11	Итого	657	-	657	365	-	365

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

**Средства клиентов**

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	904	549
6	Итого	904	549

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

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	421	3 587
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	134	-
4	сделки репо	134	-
15	Итого	555	3 587

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

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	8,57%	До 31.08.2023	6,89%	До 17.07.2023

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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	5
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	41	44
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	157	165
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	157	165
19	Прочая кредиторская задолженность	157	359
20	Итого	355	573

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

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

**Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства**

**Анализ изменений резервов - оценочных обязательств**

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022	-	-	-	200	200
6	Прочее	-	-	-	(200)	(200)
7	Балансовая стоимость на 31.12.2022	-	-	-	-	-

### Примечание 30. Капитал

Уставный капитал ООО ИК «Вивайт» состоит из вкладов участников и по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 40 030 тыс. рублей (на 31 декабря 2021 года: 40 030 тыс. рублей). Уставный капитал ООО ИК «Вивайт» оплачен полностью.

### Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом ООО ИК «Вивайт» имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2021 года и 2022 года Организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тыс. рублей. На 31.12.2022 года величина собственных средств Организации составляет 43 876 тыс. рублей (на 31.12.2021 года: 66 927 тыс. рублей).

### Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами,

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, за 2022 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы 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:	267	(1 685)	-	-	(1 418)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	267	(1 685)	-	-	(1 418)
12	Итого	267	(1 685)	-	-	(1 418)

### Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами,

за 2021 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:	43	(627)	-	-	(584)

2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	43	(627)	-	(584)
12	Итого	43	(627)	-	(584)

**Примечание 34. Процентные доходы**

**Процентные доходы**

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 164	3 090
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	549	875
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 615	2 215
15	Итого	3 164	3 090

**Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	(2 914)	(1)
6	Итого	(2 914)	(1)

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

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2022 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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	122	-	5	127
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	471	-	-	471
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	593	-	5	598

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



**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2021 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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г.	127	-	23	150
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(6)	-	(18)	(24)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	122	-	5	127

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(68)	8
3	Итого	(68)	8

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

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	1 766	1 949
42	Итого	1 766	1 949
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	18 024	32 472
48	Итого	18 024	32 472
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
49	Агентское вознаграждение	500	400
55	Итого	500	400
56	<b>Всего</b>	20 290	34 822

**Примечание 42. Расходы на персонал**

**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	25 561	31 166
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 468	7 819
6	Итого	32 029	38 985

Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 25 561 тысяч рублей (за 2021 год: 31 166 тысяч рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 6 468 тысяч рублей (за 2021 год: 7 819 тысяч рублей).

#### Примечание 43. Прямые операционные расходы

##### Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	484	540
5	Расходы по комиссии за клиринг	1	-
10	Расходы на технические услуги	1 297	612
11	Прочее	1 619	1 797
12	Итого	3 401	2 948

#### Примечание 44. Процентные расходы

##### Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	5
5	По обязательствам по аренде	747	302
7	Итого	747	306

#### Примечание 46. Общие и административные расходы

##### Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 184	3 075
2	Амортизация основных средств	2 585	2 930
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	222	293
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	223	51
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	0	201
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	36	17
12	Транспортные расходы	14	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	221	223
17	Прочие административные расходы	403	707
18	Итого	6 888	7 498

Расходов по договорам аренды объектов с низкой стоимостью, к которым применяется освобождение от признания, и расходов, относящегося к договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания в 2021 и 2022 гг. у Организации не было.

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**  
**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	24
9	Итого	-	24

**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	Долгосрочная аренда офиса

**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 020	4 360
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	421	3 587

**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	747	227
2	проценты уплаченные	747	227
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 043	3 354
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 043	3 354
7	Итого отток денежных средств	1 790	3 580

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**  
**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	(126)	-
6	Итого	(126)	-

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	76	156
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(4 427)	(2 274)
4	Итого, в том числе:	(4 351)	(2 117)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	228	(238)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(4 579)	(1 880)

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(24 619)	(12 291)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20 %; 2021 год: 20 %)	(4 924)	(2 458)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
	доходы, не принимаемые к налогообложению	97	836
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	(53)	(18)
5	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	150	855
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	248	(258)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(4 579)	(1 880)

**Примечание 48. Налог на прибыль**

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**  
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового					
1	Дебиторская задолженность	450	(202)	-	248
2	Кредиторская задолженность	933	(693)	-	241
3	Прочие	51	(15)	-	36
4	Убытки текущего периода	1 722	4 590	-	6 312
5	Финансовые инструменты	391	176	(228)	340
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 826	(734)	(228)	864

7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на	1 722	4 567	-	6 289
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми	3 548	3 833	(228)	7 153
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
9	Нематериальные активы	(63)	44	-	(18)
10	Основные средства	(993)	777	-	(217)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 056)	821	-	(235)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 492	4 654	(228)	6 918
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 492	4 654	(228)	6 918

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового</b>					
1	Дебиторская задолженность	301	150	-	450
2	Кредиторская задолженность	1 113	(180)	-	933
3	Прочие	43	8	-	51
4	Прочие финансовые вложения	10	(10)	-	-
5	Убытки текущего периода	-	1 722	-	1 722
6	Финансовые инструменты	-	153	238	391
7	Общая сумма отложенного налогового	1 467	121	238	1 826
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на	-	1 722	-	1 722
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 467	1 843	238	3 548
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
10	Нематериальные активы	(121)	59	-	(63)
11	Основные средства	(1 079)	85	-	(993)
12	Финансовые инструменты	(49)	49	-	-
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 249)	193	-	(1 056)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	218	2 274	238	2 492
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	218	2 274	238	2 492

**Примечание 52. Управление рисками**

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	798	-	-	798
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 222	-	-	4 222
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 222	-	-	4 222
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 019	-	-	1 019
6	долговые инструменты	1 019	-	-	1 019
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 842	1 107	155	40 103
9	средства в кредитных организациях и банках-перезидентах	34 270	1 107	-	35 377
11	дебиторская задолженность	4 572	-	155	4 727
16	Прочие активы	657	-	-	657
17	<b>Итого активов</b>	<b>45 539</b>	<b>1 107</b>	<b>155</b>	<b>46 800</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 463	140	211	1 814
22	средства клиентов	693	-	211	904
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	555	-	-	555
25	кредиторская задолженность	215	140	-	355
27	Прочие обязательства	869	-	-	869
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>2 332</b>	<b>140</b>	<b>211</b>	<b>2 683</b>
29	Чистая балансовая позиция	43 207	967	(56)	44 117

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации**

на 1 января 2022 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	875	-	-	875
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 809	-	-	9 809
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 809	-	-	9 809
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 459	-	-	15 459
6	долговые инструменты	15 459	-	-	15 459
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 113	1 297	163	42 573
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	36 208	1 297	-	37 505
11	дебиторская задолженность	4 905	-	163	5 068
16	Прочие активы	365	-	-	365

17	Итого активов	67 620	1 297	163	69 081
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 339	149	223	4 710
22	средства клиентов	326	-	223	549
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 587	-	-	3 587
25	кредиторская задолженность	425	149	-	573
27	Прочие обязательства	460	-	-	460
28	Итого обязательств	4 799	149	223	5 170
29	Чистая балансовая позиция	62 822	1 149	(60)	63 911

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

на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	904	-	-	-	-	-	-	-	904
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	904	-	-	-	-	-	-	-	904
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	355	-	-	-	-	-	-	-	355
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	41	-	-	-	-	-	-	-	41
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	157	-	-	-	-	-	-	-	157
40	прочая кредиторская задолженность	157	-	-	-	-	-	-	-	157
42	Итого обязательств	1 259	-	-	-	-	-	-	-	1 259

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

на 1 января 2022 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	549	-	-	-	-	-	-	-	549
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	549	-	-	-	-	-	-	-	549
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	573	-	-	-	-	-	-	-	573
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	5	-	-	-	-	-	-	-	5

31	кредиторская задолженность перед депозитариями	44	-	-	-	-	-	-	44
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	165	-	-	-	-	-	-	165
40	прочая кредиторская задолженность	359	-	-	-	-	-	-	359
42	Итого обязательств	1 123	-	-	-	-	-	-	1 123

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	798	-	-	798
2	денежные средства на расчетных счетах	587	-	-	587
4	прочие денежные средства	211	-	-	211
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	1 019	1 019
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	1 019	1 019
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	1 019	1 019
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 377	-	-	35 377
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	138	-	-	138
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	11 988	-	-	11 988
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	21 573	-	-	21 573
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 678	-	-	1 678
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 727	-	-	4 727
65	дебиторская задолженность клиентов	4 727	-	-	4 727
71	Итого активов	40 902	-	1 019	41 921
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	904	-	-	904
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	904	-	-	904
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	555	-	-	555
91	обязательства по аренде	421	-	-	421
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	134	-	-	134
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	355	-	-	355
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	41	-	-	41
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	157	-	-	157
111	прочая кредиторская задолженность	157	-	-	157
113	Итого обязательств	1 814	-	-	1 814
114	Итого разрыв ликвидности	39 088	-	1 019	40 107



**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,  
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения  
на 1 января 2022 г.**

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	875	-	-	875
2	денежные средства на расчетных счетах	606	-	-	606
4	прочие денежные средства	269	-	-	269
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	6 373	9 086	15 459
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	6 373	9 086	15 459
33	Правительства Российской Федерации	-	6 373	8 086	14 459
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	1 000	1 000
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 505	-	-	37 505
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2	-	-	2
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	9 990	-	-	9 990
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	25 885	-	-	25 885
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 628	-	-	1 628
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 068	-	-	5 068
65	дебиторская задолженность клиентов	5 068	-	-	5 068
71	Итого активов	43 448	6 373	9 086	58 907
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	549	-	-	549
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	549	-	-	549
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 587	-	-	3 587
91	обязательства по аренде	3 587	-	-	3 587
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	573	-	-	573
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	5	-	-	5
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	44	-	-	44
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	165	-	-	165
111	прочая кредиторская задолженность	359	-	-	359
113	Итого обязательств	4 710	-	-	4 710
114	Итого разрыв ликвидности	38 738	6 373	9 086	54 197

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	565	233	-	-	798

2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 222				4 222
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 222				4 222
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 019				1 019
6	долговые инструменты	1 019				1 019
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 842	1 261			40 103
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	34 270	1 107			35 377
11	дебиторская задолженность	4 572	155			4 727
15.1	Прочие активы	657				657
16	Итого активов	45 306	1 494			46 800
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 463	351			1 814
21	средства клиентов	693	211			904
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	555				555
24	кредиторская задолженность	215	140			355
25.1	Прочие обязательства	869				869
26	Итого обязательств	2 332	351			2 683
27	Чистая балансовая позиция	42 974	1 143			44 117

**Обзор финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 1 января 2022 г.**

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	629	246			875
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 809				9 809
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 809				9 809
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 459				15 459
6	долговые инструменты	15 459				15 459
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 113	1 461			42 573
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	36 208	1 297			37 505
11	дебиторская задолженность	4 905	163			5 068
15.1	Прочие активы	365				365
16	Итого активов	67 375	1 706			69 081

Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 339	371	-	-	4 710
21	средства клиентов	326	223	-	-	549
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 587	-	-	-	3 587
24	кредиторская задолженность	425	149	-	-	573
25.1	Прочие обязательства	460	-	-	-	460
26	Итого обязательств	4 799	371	-	-	5 170
27	Чистая балансовая позиция	62 576	1 335	-	-	63 911

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	147	-147	+36 т.р./-36 т.р.	+0,068%/-0,068%

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям  
в процентных ставках  
на 1 января 2022 г.**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	175	-175	+49 т.р./-49 т.р.	+0,068%/-0,068%

**Анализ чувствительности к рыночным индексам**

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	ММВБ	-10%	-2553189,70	-2042551,76	-6009010,22	-4807208,18
2	ММВБ	10%	2553189,70	2042551,76	6009010,22	4807208,18

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

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

на 31 декабря 2022 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 242	-	-	5 242
2	финансовые активы, в том числе:	5 242	-	-	5 242
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 222	-	-	4 222
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 222	-	-	4 222
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	216	-	-	216
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 007	-	-	4 007
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 019	-	-	1 019
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 019	-	-	1 019
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 019	-	-	1 019

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости**  
на 1 января 2022 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	25 268	-	-	25 268
2	финансовые активы, в том числе:	25 268	-	-	25 268
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 809	-	-	9 809
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	9 809	-	-	9 809
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 903	-	-	1 903
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	7 906	-	-	7 906
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 459	-	-	15 459
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 459	-	-	15 459
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	14 459	-	-	14 459

70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 000	-	-	1 000
----	--	-------	---	---	-------

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	21 594	19 529	-	41 123	40 902
2	денежные средства, в том числе:	-	422	-	422	798
5	денежные средства на расчетных счетах	-	211	-	211	587
7	прочие денежные средства	-	211	-	211	211
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 594	19 107	-	40 701	40 103
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	21 594	14 375	-	35 970	35 377
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	138	-	138	138
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	12 000	-	12 000	11 988
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	21 594	-	-	21 594	21 573
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	2 237	-	2 237	1 678
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	4 732	-	4 732	4 727
31	дебиторская задолженность клиентов	-	4 732	-	4 732	4 727
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	134	1 680	-	1 814	1 814
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	134	1 680	-	1 814	1 814
41	средства клиентов, в том числе:	-	904	-	904	904
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	904	-	904	904
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	134	421	-	555	555
47	обязательства по аренде	-	421	-	421	421
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	134	-	-	134	134
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	355	-	355	355
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	41	-	41	41
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	157	-	157	157
67	прочая кредиторская задолженность	-	157	-	157	157

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость  
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости**  
на 1 января 2022 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	25 911	17 694	-	43 605	43 448
2	денежные средства, в том числе:	-	905	-	905	875
5	денежные средства на расчетных счетах	-	633	-	633	606
7	прочие денежные средства	-	272	-	272	269
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 911	16 789	-	42 700	42 573
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	25 911	11 716	-	37 627	37 505
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	2	-	2	2
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	10 000	-	10 000	9 990
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	25 911	-	-	25 911	25 885
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	1 714	-	1 714	1 628
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	5 073	-	5 073	5 068
31	дебиторская задолженность клиентов	-	5 073	-	5 073	5 068
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	4 710	-	4 710	4 710
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	4 710	-	4 710	4 710
41	средства клиентов, в том числе:	-	549	-	549	549
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	549	-	549	549
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	3 587	-	3 587	3 587
47	обязательства по аренде	-	3 587	-	3 587	3 587
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	573	-	573	573
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	5	-	5	5
58	кредиторская задолженность перед	-	44	-	44	44
60	кредиторская задолженность по	-	165	-	165	165
67	прочая кредиторская задолженность	-	359	-	359	359

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	5 081	-	-	5 081
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	520	-	-	520
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	4 561	-	-	4 561
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	693	-	-	693
24	средства клиентов	-	-	-	-	693	-	-	693

В ходе обычной деятельности Организация проводит операции со своими основными акционерами и ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали операции по договору на брокерское обслуживание и по договорам доверительного управления. Данные операции осуществлялись в соответствии с общими тарифами на брокерское обслуживание и выбранной стратегией доверительного управления.

**Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 1 января 2022 г.**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	5 143	-	-	5 143
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	264	-	-	264
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	4 879	-	-	4 879
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	326	-	-	326
24	средства клиентов	-	-	-	-	326	-	-	326

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 2022 г.**

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	18 022	-	-	18 022
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	4 503	-	-	4 503

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 2021 г.**

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	32 026	-	-	32 026

16	Расходы на персонал					13 898			13 898
----	---------------------	--	--	--	--	--------	--	--	--------

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 503	13 898

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены положением об оплате труда и в 2022 и 2021 не выплачивались.

**Примечание 59. События после окончания отчетного периода**

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.







