

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	36277193	1028601354055	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2022 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР" / АО "СЕРВИС-РЕЕСТР"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, ул Сретенка, д. 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	38 681	26 496
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		516 072	472 357
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	493 394	448 478
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	238	-
11	дебиторская задолженность	12	22 441	23 879
17	Нематериальные активы	18	667	617
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	14 196	27 682
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2	406
21	Прочие активы	20	2 117	1 661
22	Итого активов		571 735	529 219
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		14 068	25 563
27	средства клиентов	23	2 405	1 013
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	11 366	24 127
30	кредиторская задолженность	26	297	423
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 815	890
34	Отложенные налоговые обязательства	48	419	1 163
36	Прочие обязательства	29	8 607	10 429
37	Итого обязательств		26 909	38 045
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	27 512	27 512
39	Добавочный капитал	30	1	1
40	Резервный капитал	30	1 000	1 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		516 314	462 661
52	Итого капитала		544 827	491 174
53	Итого капитала и обязательств		571 735	529 219

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

27.03.2023



(подпись)

Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

Расшифровка строк бухгалтерского баланса
На 31 декабря 2022 г.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса	Наименование строки бухгалтерского баланса, по которой приведена расшифровка	Значение показателя, расшифровывающего строку бухгалтерского баланса на отчетную дату
Уставный капитал	Уставный капитал	20 004
Корректировка уставного капитала в соответствии с МСФО (IAS) 29	Уставный капитал	7 508

Расшифровка строк бухгалтерского баланса
На 31 декабря 2021 г.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса	Наименование строки бухгалтерского баланса, по которой приведена расшифровка	Значение показателя, расшифровывающего строку бухгалтерского баланса на отчетную дату
Уставный капитал	Уставный капитал	20 004
Корректировка уставного капитала в соответствии с МСФО (IAS) 29	Уставный капитал	7 508

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	36277193	1028601354055	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ)**

На "31" декабря 2022 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР" / АО "СЕРВИС-РЕЕСТР"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, ул Сретенка, д. 12

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

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2021 г.	На 01 января 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	26 496	26 135
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		472 357	471 401
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	448 478	447 261
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	450
11	дебиторская задолженность	12	23 879	23 690
17	Нематериальные активы	18	617	678
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	27 682	18 700
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	406	737
21	Прочие активы	20	1 661	5 212
22	Итого активов		529 219	522 862
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		25 563	14 856
27	средства клиентов	23	1 013	2 281
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	24 127	14 293
30	кредиторская задолженность	26	423	365
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	890	733
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 163	74
36	Прочие обязательства	29	10 429	8 454
37	Итого обязательств		38 045	26 200
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	27 512	27 512
39	Добавочный капитал	30	1	1
40	Резервный капитал	30	1 000	1 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		462 661	468 149
52	Итого капитала		491 174	496 662
53	Итого капитала и обязательств		529 219	522 862

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

27.03.2023



Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	36277193	1028601354055	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР" / АО "СЕРВИС-РЕЕСТР"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, ул Сретенка, д. 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:			
4	процентные доходы	34	33 041	27 486
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	1 121	2 722
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	934	4 739
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	202 269	185 338
16	Расходы на персонал	42	(94 123)	(91 200)
17	Прямые операционные расходы	43	(9 232)	(8 533)
18	Процентные расходы	44	(1 700)	(749)
20	Общие и административные расходы	46	(28 988)	(28 696)
22	Прочие доходы	47	473	1 358
23	Прочие расходы	47	(1 685)	(1 740)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		100 054	83 261
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(20 692)	(17 152)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(21 436)	(16 064)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	744	(1 089)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		79 362	66 109
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		79 362	66 109

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

27.03.2023



Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	36277193	1028601354055	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР" / АО "СЕРВИС-РЕЕСТР"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес:

107045, Москва г, ул Сретенка, д. 12

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 1 января 2021 г.		27 512	1	1 000	468 149	496 662
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-
4	Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный.		27 512	1	1 000	468 149	496 662
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	66 109	66 109
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	(46 034)	(46 034)
14	Прочее движение резервов		-	-	-	(28 563)	(28 563)
14.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.		27 512	1	1 000	462 661	491 174
15	Остаток на 31 декабря 2021 г.		27 512	1	1 000	462 661	491 174
18	Остаток на 31 декабря 2021 г., пересмотренный.		27 512	1	1 000	462 661	491 174
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	79 362	79 362
28	Прочее движение резервов		-	-	-	(25 709)	(25 709)
29	Остаток на 31 декабря 2022г., в том числе:		27 512	1	1 000	516 314	544 827

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

(подпись)

27.03.2023



Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	36277193	1028601354055	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР" / АО "СЕРВИС-РЕЕСТР"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, ул Сретенка, д. 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2022	За Январь - Декабрь 2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		203 943	186 246
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(24 530)	(22 403)
5	Проценты полученные		35 454	20 747
6	Проценты уплаченные		(1 700)	(749)
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		1 392	(568)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(115 451)	(108 219)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 625)	(4 923)
11	Уплаченный налог на прибыль		(18 106)	(15 252)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(9)	(10)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		76 367	54 870
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(1 669)	(192)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(409)	(300)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	450
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(300)	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	2 800
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(48 450)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(50 828)	2 758
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-	(43 034)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(13 354)	(14 233)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(13 354)	(57 267)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		12 186	361
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	26 496	26 135
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	38 681	26 496

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи

27.03.2023



Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности 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	045-13983-000001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02 марта 2004г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия не приостанавливалась
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	11
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	У Организации отсутствуют филиалы, открытые на территории иностранных государств.
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	У Организации отсутствуют филиалы, открытые на территории иностранных государств.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107045, Москва г, ул Сретенка, д. 12
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107045, Москва г, ул Сретенка, д. 12
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	82

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.	НФО ведет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие этого, подвержена всем экономическим и финансовым рискам на рынке РФ. Рентабельность в отрасли регистраторов в 2022 г. была высокой благодаря доходам от проведения общих собраний акционеров и корпоративных действий. Доля акционерных обществ, не передавших реестры на обслуживание регистраторам, снизилась до 9%. В 2022 г. количество регистраторов на рынке сохранялось на уровне 31 организации. Число обслуживаемых реестров незначительно уменьшилось до 47,5 тыс. (-1% г/г), а зарегистрированные лица, на счетах которых учитываются ценные бумаги, в совокупности составили 18,2 млн лиц (-4% г/г). Показатель доли акционерных обществ, не передавших реестры на обслуживание регистраторам, за год снизился с 16 до 9%. Выручка регистраторов от основной деятельности за 2022 г. составила 8 млрд руб. (+5% г/г). По сравнению с прошлым годом в структуре доходов сократились доли поступлений от эмитентов за ведение реестра эмиссионных ценных бумаг (с 39 до 38%) и поступлений от зарегистрированных лиц за проведение операций в реестре (с 21 до 19%). При этом выросла доля доходов от организации и проведения общих собраний акционеров (с 18 до 20%) и корпоративных действий (с 6 до 8%). Одновременно с ростом выручки увеличивались и постоянные издержки регистраторов. Расходы на персонал выросли до 4,8 млрд руб. (+7% г/г), а общие и административные расходы – до 1,4 млрд руб. (+8% г/г). В результате действия этих факторов чистая прибыль в отрасли равнялась 1,6 млрд руб. (-1% г/г). Рентабельность капитала, рассчитанная по прибыли за 12 месяцев, составила 17,3% (годом ранее – 17,2%), а медианное значение ROE – до 5,1% (годом ранее – 7,4%). Число убыточных участников выросло, однако на них приходится менее 3% от общего числа обслуживаемых реестров. Начавшаяся 24 февраля 2022 года специальная операция РФ на Украине и последовавшие за ней жесткие санкции со стороны США, ЕС и их союзников, направленные, в том числе, против ЦБ РФ, оказывают значительное влияние на фондовый рынок, динамику курса национальной валюты и в целом на российскую экономику. В связи со сложившейся сложной политической ситуацией ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. На текущий момент длительность влияния санкций, а также равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию, соответствующую масштабам бизнеса, а также систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. С учетом текущей неопределенности управление рисками и оперативное реагирование на возникающие вызовы остаются приоритетными направлениями работы Общества.

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	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов. В связи с изменением учетной политики и с уточнением методики формирования отдельных показателей примечаний, сопоставимые данные за прошлый период были несущественно скорректированы.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации не производились.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации не производились.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации не производились.
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	В связи с вступлением в силу изменений в ФСБУ 25/2015 «Учет аренды» во 2 полугодии 2022 года был произведен ретроспективный пересчет показателей статей баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., а именно в связи с исключением сумм НДС из обязательств по договорам аренды, активов в форме права пользования и сумм амортизации в сопоставимом периоде за 2021 год: в бухгалтерском балансе произошли изменения следующих показателей: - по состоянию на 31.12.2021 г.: по строке 18 «Основные средства и капитальные вложения в них» до ретроспективного пересчета 31 699 тыс. руб., после пересчета 27 682 тыс. руб.; по строке 28 «кредиты, займы и прочие привлеченные средства» до ретроспективного пересчета 28 144 тыс. руб., после – 24 127 тыс. руб.

3.1.1 В соответствии с Положением № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" пустые строки и таблицы исключаются из состава отчетности, при этом сохранены нумерации строк в таблицах в соответствии с нумерацией, указанной в Положении № 532-П.

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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
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)	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Обществе. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Общество руководствуется Положением Банка России от 01.10.2015 года №493-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада", положениями стандартов МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизированной стоимости в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель предполагает трехэтапный подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. Общество учитывает мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными (ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия актива. Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков определяется на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, у Общества отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В соответствии с МСФО (IAS) 29 были пересчитаны показатели уставного и добавочного капитала за период гиперинфляции, наблюдавшейся в Российской Федерации в период до 31.12.2002 г. Компоненты капитала скорректированы с использованием Индекса потребительских цен с даты операций.
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)	В связи с вступлением в силу изменений в п.7 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" были исключены суммы НДС из обязательств по договорам аренды, активов в форме права пользования и сумм амортизации за 2022 год и 2021 год.

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	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности: "Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию существенности при принятии решений о раскрытии учетной политики. Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики. Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц. Стандарты, изменения к действующим стандартам и наиболее значимые поправки к МСФО, вступивших в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты, досрочно не применялись Обществом при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество намерено применить указанные МСФО и разъяснения с даты их вступления в силу.
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	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт».
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. Критерии признания рыночной эффективной ставки процента и корректировки финансовых активов при первоначальном признании. В качестве рыночной ЭСП Обществом принимается: - по договорам банковского вклада – средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте на сопоставимых по срокам договора условиях, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России – в зависимости от сроков размещения. При отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 20%. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в Обществе отсутствуют.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в Обществе отсутствуют.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. В качестве рыночной ЭСП Обществом принимается по договорам выданных займов – безрисковая процентная ставка (кривая бескупонной доходности по государственным ценным бумагам (ОФЗ, ГКО)), определенной ММВБ на дату выдачи займа и соответствующая сроку конкретного договора. Существенной признается разница в 20 %. Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим. Прочие активы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку, включая налог на добавленную стоимость и другие невозмещаемые налоги.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В отчетном периоде у Общества отсутствуют финансовые обязательства, 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	Общество признает все финансовые обязательства, как оцениваемые по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует.
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	Инвестиционное имущество отсутствует.
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	Инвестиционное имущество отсутствует.

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; - Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. - Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС). Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов (балансовый счет 61009 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности").
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
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 Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); • 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. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отчетном периоде у Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Организации отсутствуют пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Организации отсутствуют пенсионные планы
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	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	В качестве запасов признаются: активы в виде запасных частей, материалов, топлива, инструментов, инвентаря, спецодежды, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Аналитический учет запасов осуществляется в разрезе материально-ответственных лиц и мест хранения. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, в котором они пригодны для использования (далее — по себестоимости). Общество не применяет стандарт ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Первоначальная стоимость запасов: запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, с включением налога на добавленную стоимость в соответствии с п.5 ст.170 НК РФ (далее - по себестоимости). При приобретении запасов на условиях отсрочки платежа разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов. Если период отсрочки платежа составляет менее одного года, в связи с несущественностью сумм корректировок, связанных с расчетом дисконтированной стоимости обязательств, Общество не применяет метод дисконтирования. Себестоимостью запасов, остающихся при выбытии объектов основных средств или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта, реконструкции, модернизации объектов основных средств и других активов, признается наименьшая из следующих величин: справедливая стоимость полученных запасов; суммарная величина стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, выбывающих активов, затрат на их выбытие и затрат на извлечение запасов (за исключением затрат, осуществляемых во исполнение признанных ранее оценочных обязательств). Оценку справедливой стоимости материалов можно подтвердить одним из следующих документов: справкой, составленной самой организацией на основе доступной информации о ценах на такие же материалы (например, из СМИ); или отчетом независимого оценщика. Последующая оценка запасов: после первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости, определенной при первоначальном признании; чистой цены продажи. Методика расчета чистой цены продажи определяется организацией в стандартах экономического субъекта или иных внутренних документах. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года.

39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; - реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Бухгалтерский учет аренды в случаях, когда Общество является арендатором, осуществляется в соответствии с главой 2 Положения №635-П. Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, которая должна включать в себя следующее: - величину первоначальной оценки обязательства по аренде, как описано в п. 26 МСФО 16 "Аренда"; - арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде; - любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором; и - оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. Обязанность арендатора в отношении таких затрат возникает либо на дату начала аренды, либо вследствие использования базового актива в течение определенного периода. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемая в Статистическом бюллетене Банка России. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Обязательство по договору аренды переоценивается Обществом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: - при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды); либо - при изменении оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм к уплате по опциону на заключение договора купли-продажи базового актива).
41	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Базовый актив классифицируется Обществом для целей бухгалтерского учета договоров аренды в качестве актива с низкой стоимостью исходя из следующих положений МСФО (IFRS) 16 "Аренда": 1) Общество может получить выгоду от использования базового актива либо в отдельности, либо вместе с другими ресурсами, к которым у Общества имеется свободный доступ; и базовый актив не находится в сильной зависимости от других активов или в тесной взаимосвязи с ними. 2) Аренда базового актива не удовлетворяет критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью, если характер актива таков, что когда актив является новым, он, как правило, не имеет низкой стоимости. 3) Если Общество предоставляет актив в субаренду или, как ожидается, предоставит актив в субаренду, главный договор аренды не удовлетворяет критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью. Базовый актив по определению Общества имеет низкую стоимость, если первоначальная оценка актива, установленная в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, не превышает эквиваленту 5 тыс. долларов в рублях РФ.
42	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
43	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 1 000,195 тысяч рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей

46	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.
47	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость
1	2	3	5	6
1	Денежные средства в кассе	173	173	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	38 509	38 509	121
6	Итого	38 681	38 681	26 375
				26 496

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в пяти кредитных организациях (на 31.12.2021 г.: в пяти кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, не превышающей установленный лимит в сумме 50 000 тыс. руб. Совокупная сумма этих остатков составляла 38 509 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. - 26 375 тыс.руб.), или 99,55% от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 г. 99,54%).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет (на 31.12.2021 г.: не имело).

5.1.3. Информация о расшифровке потоков денежных средств представлена в таблице.

**Расшифровка строк отчета о движении денежных средств
на 31 декабря 2022 года**

Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств	Наименование строки отчета о потоках денежных средств, по которой приведена расшифровка	Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств за отчетный период
Поступило денежных средств, предназначенных для выплаты доходов по ценным бумагам 35840 тыс.руб. Выплачено акционерам эмитента 34448 тыс.руб. Зарплата, НДФЛ, Страховые взносы в бюджет.	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	1 392 (115 451)
Выдача подотчетных сумм 3841 тыс.руб. Возврат подотчетных сумм 1391 тыс.руб. Налог на имущество, НДС, прочие налоги и сборы 1601 тыс.руб. Расходы на услуги банка 621 тыс.руб. Благотворительное пожертвование 10 тыс.руб. Расходы от ошибочно списанных средств 76 тыс.руб. Госпошлина 5 тыс.руб. По исполнительному листу 10 тыс.руб. Прочие поступления, возмещение почтовых расходов по трансфер-агентским договорам 39 тыс.руб. Возврат ошибочно списанных денежных средств 83 тыс.руб.	Оплата прочих административных и операционных расходов	(4 625)
Поток (сальдо потока) направлено на депозит. Поступило депозит тело 872700 тыс.руб., направлено 921150 тыс.руб.	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	(48 450)

**Расшифровка строк отчета о движении денежных средств
на 31 декабря 2021 года**

Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств	Наименование строки отчета о потоках денежных средств, по которой приведена расшифровка	Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств за отчетный период
Поступило денежных средств, предназначенных для выплаты доходов по ценным бумагам 6847372 тыс.руб. Выплачено акционерам эмитента 6847940 тыс.руб.	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	(568)
Зарплата, НДФЛ, Страховые взносы в бюджет. Возврат переплаты по страховым взносам	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников	(108 219)
Выдача подотчетных сумм - выдано 3503 тыс.руб., возврат подотчетных сумм 989 тыс.руб.; Налог на имущество, НДС, прочие налоги и сборы 1592 тыс.руб.; Расходы на услуги банков 861 тыс.руб.; Благотворительное пожертвование 30 тыс.руб.; Расходы от ошибочно списанных средств по р/с 149 тыс.руб.; Поступление/Возврат ошибочно поступивших средств по р/с 5200 тыс.руб.; Госпошлина 4 тыс.руб.; Прочие поступления, возмещение почтовых расходов по трансфер-агентским договорам 44 тыс.руб.; Возврат ошибочно списанных средств 133 тыс.руб.	Оплата прочих административных и операционных расходов	(4 923)
Поток (сальдо потока) направлено на депозит. Поступило депозит тело 786850 тыс.руб., направлено 784050 тыс.руб.	Прочие поступления от инвестиционной деятельности	2 800
Выплаченные дивиденды собственникам. НДФЛ с дивидендов.	Выплаченные дивиденды	(43 034)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	38 681	26 496
5	Итого	38 681	26 496

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2022 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	26 375	121	26 496
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 375	121	26 496
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 619 358	32 348	1 651 706
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 619 358	32 348	1 651 706
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 607 224)	(32 297)	(1 639 520)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 607 224)	(32 297)	(1 639 520)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	38 509	173	38 681
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 509	173	38 681

5.4.1. По графе 5 "Прочие денежные средства" отражены денежные средства, находящиеся в кассе, а так же денежные средства Бенефициара на номинальном счете АО "Сервис-Реестр" - эскроу-агента.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	26 018	117	26 135
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 018	117	26 135
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 605 621	33 653	8 639 275
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 605 621	33 653	8 639 275
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8 605 264)	(33 650)	(8 638 914)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8 605 264)	(33 650)	(8 638 914)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	26 375	121	26 496
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 375	121	26 496

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость		Полная балансовая стоимость	Балансовая тоимость
1	2	3	5		6	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	493 394	493 394		448 478	448 478
13	Итого	493 394	493 394		448 478	448 478

Таблица 10.1

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в трех кредитных организациях (на 31.12.2021 года: в трех кредитных организациях) с общей суммой средств, не превышающей суммы установленного лимита в размере 350 000 тыс. руб..

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют (на 31.12.2021 года: отсутствуют).

10.1.3. Средства в кредитных организациях с задержкой платежа на 31.12.2022 года отсутствуют (на 31.12.2021 года: отсутствовали).

10.1.4. Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, на 31.12.2022 года не производилась (на 31.12.2021 года - не производилась).

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях раскрывается в примечании 56.6 настоящего

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	448 478	448 478
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	448 478	448 478
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 019 625	1 019 625
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 019 625	1 019 625
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(974 709)	(974 709)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(974 709)	(974 709)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	493 394	493 394
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	493 394	493 394

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	447 261	447 261
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	447 261	447 261
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	832 211	832 211
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	832 211	832 211
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(830 994)	-830 994
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(830 994)	-830 994

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	448 478	448 478
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	448 478	448 478

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 6,63 %/ Макс. 7,65 %	Мин. дата 31.01.2023 / Макс. дата 22.09.2023	Мин. 5,98 %/ Макс. 7,98 %	Мин. дата 29.03.2022 / Макс. дата 22.12.2022

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	238	238	-	-
8	Итого	238	238	-	-

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56.6 настоящего приложения.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 декабря 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	300	300
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	300	300
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(63)	(63)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(63)	(63)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	238	238
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	238	238

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 декабря 2021 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	450	450
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	450	450
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(450)	(450)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(450)	(450)

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

Дебиторская задолженность

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
2	Дебиторская задолженность клиентов	30 205	7 774	22 431	32 420	8 877	23 544
6	Прочая дебиторская задолженность	10	-	10	336	-	336
7	Итого	30 215	7 774	22 441	32 756	8 877	23 879

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по осуществлению деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг в сумме 22 431 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 23 544 тысяч рублей).

12.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56.6 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	32 420	336	32 756
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	336	336
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	32 420	-	32 420
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	139 726	16 366	156 092
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	16 366	16 366
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	139 726	-	139 726
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(138 918)	(16 692)	(155 610)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(16 692)	(16 692)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(138 918)	-	(138 918)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(3 793)	-	(3 793)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(3 793)	-	(3 793)
31	Прочие изменения, в том числе:	770	-	770
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	770	-	770
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	30 205	10	30 215
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	10	10
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	30 205	-	30 205

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

31 декабря 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	35 062	133	35 195
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	133	133
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	35 062	-	35 062
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	127 631	2 937	130 568
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	2 937	2 937
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	127 631	-	127 631
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(124 297)	(2 734)	(127 031)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(2 734)	(2 734)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(124 297)	-	(124 297)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(6 213)	-	(6 213)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(6 213)	-	(6 213)
31	Прочие изменения, в том числе:	238	-	238
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	238	-	238
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	32 420	336	32 756
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	336	336
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	32 420	-	32 420

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по
дебиторской задолженности

31 декабря 2022 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	8 877	8 877
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	8 877	8 877
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 689	8 689
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	8 689	8 689
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9 792)	(9 792)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(9 792)	(9 792)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7 774	7 774
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7 774	7 774

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

31 декабря 2021 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	11 505	11 505
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 505	11 505
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 458	10 458
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10 458	10 458
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(13 086)	(13 086)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(13 086)	(13 086)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	8 877	8 877
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	8 877	8 877

Нематериальные активы

Таблица 18

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Прочее	Итого
1	2	3	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	1 238	2 069	3 307
2	Накопленная амортизация	(570)	(2 060)	(2 630)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	668	10	678
4	Поступление	300	-	300
7	Выбытие	(300)	-	(300)
8	Амортизационные отчисления	(51)	(10)	(60)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	617	-	617
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	1 238	2 069	3 307
15	Накопленная амортизация	(621)	(2 069)	(2 690)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	1 238	2 069	3 307
15.2	Накопленная амортизация	(621)	(2 069)	(2 690)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	617	-	617
17	Поступление	409	-	409
21	Амортизационные отчисления	(359)	-	(359)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	667	-	667
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	1 647	2 069	3 716
28	Накопленная амортизация	(980)	(2 069)	(3 049)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	667	-	667

18.1.1. По мнению руководства Общества балансовая стоимость нематериальных активов совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения в 2022 году не наблюдалось (в 2021 году - не наблюдалось).

18.1.2. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2022 году не было (в 2021 году: не было).

18.1.3. Переоценка НМА не производилась. Изменение стоимости НМА в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

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	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	6	7		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного	875	327	3 731	114	13 653	18 700		
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 974	12 053	5 281	769	27 295	47 372		
3	накопленная амортизация	(1 099)	(11 725)	(1 550)	(655)	(13 642)	(28 672)		
5	Поступление	-	288	-	-	24 305	24 593		
9	Выбытие	-	(342)	-	(1)	(27 448)	(27 791)		
10	Амортизация	(66)	(107)	(1 247)	(15)	13 614	12 180		
20	Прочее	-	-	-	-	-	-		
21	Балансовая стоимость на конец сравнительного	809	167	2 484	98	24 124	27 682		
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 974	11 999	5 281	768	24 152	44 174		
23	накопленная амортизация	(1 165)	(11 832)	(2 797)	(671)	(27)	(16 492)		
25	Балансовая стоимость на начало отчетного периода,	809	167	2 484	98	24 124	27 682		
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 974	11 999	5 281	768	24 152	44 174		
27	накопленная амортизация	(1 165)	(11 832)	(2 797)	(671)	(27)	(16 492)		
29	Поступление	-	1 669	-	-	-	1 669		
33	Выбытие	-	(62)	-	(2)	(586)	(650)		
34	Амортизация	(66)	(479)	(1 247)	(14)	(11 490)	(13 296)		
41	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате	-	-	-	-	(1 208)	(1 208)		
42	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	(1 208)	(1 208)		
45	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в	744	1 295	1 237	81	10 839	14 196		
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 974	13 606	5 281	766	22 357	43 984		
47	накопленная амортизация	(1 231)	(12 311)	(4 044)	(685)	(11 518)	(29 788)		

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	22	22	-	-
2	Расчеты с персоналом	3	3	1	1
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	101	101
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 092	2 092	1 559	1 559
11	Итого	2 117	2 117	1 661	1 661

20.1.1. По мнению руководства Общества балансовая стоимость прочих активов совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения в 2022 году не наблюдалось (в 2021 году - не наблюдалось).

20.1.2. По строке 5 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" отражаются авансы (предоплаты) уплаченные в сумме 1 533 тысяч рублей (в том числе: право использования программного обеспечения 1 027 тысяч рублей, за добровольное медицинское страхование 102 тысяч рублей, страхование 127 тысяч рублей, членский взнос в СРО 231 тысяч рублей, прочие авансы уплаченные 46 тысяч рублей). На 31.12.2021 года: 1 009 тысяч рублей (в том числе: право использования программного обеспечения 466 тысяч рублей, за добровольное медицинское страхование 369 тысяч рублей, прочие авансы уплаченные 46 тысяч рублей).

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов		Итого
		Материалы	Инвентарь и принадлежности	
1	2	4	5	8
4	Поступление (создание)	2 445	698	3 143
8	Признание в составе расходов	(2 445)	(698)	(3 143)
18	Поступление (создание)	2 075	572	2 647
22	Признание в составе расходов	(2 075)	(572)	(2 647)

Примечание 23. Финансовые обязательства,
оцениваемые по амортизированной стоимости:

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 405	1 013
6	Итого	2 405	1 013

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	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	11 366	24 127
15	Итого	11 366	24 127

24.1.1. В течение 2022 года обязательства по аренде признаны на сумму 559 тысяч рублей, погашено обязательств по аренде в сумме 11 301 тысяч рублей, уменьшено на сумму НДС 2 019 тысяч рублей. За 2021 год обязательства по аренде признаны на сумму 25 053 тысяч рублей, погашено обязательств по аренде в сумме 9 302 тысяч рублей, уменьшено на сумму НДС 4 018 тысяч рублей.

24.1.2. По строке 2 "Обязательства по аренде" отражены обязательства по договорам аренды офисных помещений по дисконтированной стоимости арендных платежей, согласно Положения ЦБ РФ №635-П от 22.03.2018 г. Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения раскрыт в примечании 52.13.

24.1.3. В примечании 56.6 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.		За Январь-Декабрь 2021г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Мин. 10,78 %/ Макс. 10,78 %	Мин. дата 31.12.2023 / Макс. дата 31.12.2023	Мин. 8,58 %/ Макс. 8,58 %	Мин. дата 31.12.2023 / Макс. дата 31.12.2023

24.3.1. Арендные платежи дисконтируются с использованием средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемой в Статистическом бюллетене Банка России.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	92	85
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	23	25
19	Прочая кредиторская задолженность	182	312
20	Итого	297	423

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.

26.1.3. По строке 19 "Прочая кредиторская задолженность" на 31.12.2022 года отражается задолженность по почтовым услугам - 127 тыс.руб., трансферт.агентским договорам - 52 тыс.руб., прочая - 3 тыс.руб. (на 31.12.2021 года задолженность по почтовым услугам в сумме 167 тыс.руб., по трансферт.агентским договорам - 140 тыс.руб., прочая - 6 тыс.руб.)

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	10	4
3	Расчеты по социальному страхованию	784	926
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 649	5 489
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	676	421
7	Авансы (предоплаты) полученные	2 487	3 590
11	Итого	8 607	10 429

29.1.1. По строке 7 отражаются авансы, полученные от клиентов.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	7	8
1	Количество акций в обращении на начало сравнительного периода	16 810	20 004	7 508	27 512
4.1	Количество акций в обращении на конец сравнительного периода	16 810	20 004	7 508	27 512
5	Количество акций в обращении на начало отчетного периода	16 810	20 004	7 508	27 512
8	Количество акций в обращении на конец отчетного периода	16 810	20 004	7 508	27 512

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 года составляет 20003,9 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 20003,9 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2022 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.3. Привилегированных акций Общество не имеет.

30.1.4. В течение 2022 года дивиденды не объявлялись, выплат не осуществлялось. (В июне 2021 года были объявлены дивиденды за 2020 год из расчета 1280 руб. на каждую обыкновенную акцию, выплата осуществлена в июле 2021 года. В октябре 2021 года были объявлены дивиденды за 1 полугодие 2021 год из расчета 1280 руб. на каждую обыкновенную акцию, выплата осуществлена в октябре 2021 года).

30.1.5. По статье "Прочее движение резервов" отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации отражаются следующие компоненты капитала: фонд материального поощрения и социального развития и фонд на покрытие убытков от списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности. Решение о формировании указанных фондов за счет чистой прибыли было принято на общем собрании акционеров 18.10.2018г. Изменения в Устав Общества были официально зарегистрированы 26.10.2018г. За 2022 год из фонда материального поощрения и социального развития было использовано 22 752 тыс.руб., из фонда на покрытие убытков от списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности использовано 2 957 тыс.руб. (за 2021 год из фонда материального поощрения и социального развития было использовано 22 693 тыс.руб., из фонда на покрытие убытков от списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности использовано 5 870 тыс.руб.).

Использование средств вышеуказанных фондов отражено в Отчете об изменениях собственного капитала НФО по строке 28.

30.1.6. Количество акций в графе 3 указано в штуках.

Примечание 31. Управление капиталом

- 31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
- 31.2. В течение 2022 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
- 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100000 тысяч рублей.
- 31.4. На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 525 358 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 466 198 тысяч рублей).

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	30 986	20 025
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 986	20 025
15	Итого	30 986	20 025

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	8 877	8 877
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(1 121)	(1 121)
4	Прочие движения	18	18
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	7 774	7 774

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости дебиторской задолженности раскрыта в примечании 12 настоящего приложения.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода	11 505	11 505
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(2 722)	(2 722)
4	Прочие движения	94	94
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	8 877	8 877

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	934	4 739
6	Итого	934	4 739

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	78 610	77 275
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	25 638	24 241
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	659	874
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	53 006	44 767
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	10 813	11 093
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	2 099	1 444
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	1 729	2 465
15	Итого	172 553	162 159
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	8	5
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	163	194
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	29 544	22 982
55	Итого	29 715	23 180
56	Всего	202 269	185 338

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	79 959	77 598
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	12 432	11 922
5	Прочее	1 732	1 680
6	Итого	94 123	91 200

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 год не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года и расходы по выплате выходных пособий (за 2021 год: 0 тысяч рублей).

42.1.2. 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 12 432 тысяч рублей (за 2021 год: 11 922 тысяч рублей).

42.1.3. По строке "Прочее" отражаются расходы на добровольное медицинское страхование за 2022 год 1 318 тысяч рублей и расходы по подготовке и переподготовке кадров 414 тысяч рублей (за 2021 год расходы на добровольное медицинское страхование 1 414 тысяч рублей и расходы по подготовке и переподготовке кадров 266 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	7 434	6 736
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	60	72
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	14	47
11	Прочее	1 724	1 678
12	Итого	9 232	8 533

43.1.1. По строке "Прочее" отражаются расходы на прочие почтовые услуги за 2022 года - 1 724 тысяч рублей, (за 2021 год - 1 678 тысяч рублей).

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	1 700	749
7	Итого	1 700	749

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 120	2 290
2	Амортизация основных средств	13 679	15 467
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	359	360
4	Расходы по аренде	56	70
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	463	654
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	678	695
7	Расходы по страхованию	355	364
8	Расходы на рекламу и маркетинг	470	357
11	Представительские расходы	3	11
12	Транспортные расходы	1 033	630
13	Командировочные расходы	137	129
14	Штрафы, пени	9	10
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	651	866
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	2 237	144
17	Прочие административные расходы	6 738	6 652
18	Итого	28 988	28 698

46.1.1. Общество не имело инвестиционного имущества в 2022 году (в 2021 году - не имело).

46.1.2. По строке "Прочие административные расходы" отражаются за 2022 год: расходы по списанию запасов - 2 544 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 675 тысяч рублей, программное обслуживание - 3509 тысяч рублей, прочие административные расходы 10 тысяч рублей (за 2021 год: расходы по списанию запасов - 2 947 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 600 тысяч рублей, программное обслуживание - 2 759 тысяч рублей, прочие административные расходы 350 тысяч рублей) .

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	199	199
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	33	930
8	Прочие доходы	242	229
9	Итого	473	1 358

47.1.1. По строке "Прочие доходы" отражаются за 2022 год прочие доходы от реализации имущественных прав - 196 тысяч рублей, прочие доходы - 46 тысяч рублей (за 2021 год прочие доходы от реализации имущественных прав - 185 тысяч рублей, прочие доходы - 44 тысяч рублей).

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	85	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	10	30
5	Прочие расходы	1 590	1 710
6	Итого	1 685	1 740

47.2.1. По статье "Прочие расходы" отражаются за 2022 год взносы в СРО 272 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 1 318 тысяч рублей (за 2021 год взносы в СРО 220 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 1 490 тысяч рублей).

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	у Общества заключены краткосрочные договоры аренды офисных помещений. С учетом сложившейся практики заключения договоров на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офисов, данные договоры были признаны как долгосрочные с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром и составляет 2 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств. Также у Общества заключены договоры аренды сейфовых ячеек, которые имеют низкую стоимость. В соответствии с п.6 МСФО 16 "Аренда" Общество признает арендные платежи по таким договорам в качестве расходов линейным методом в течение срока аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Позиции, которые могут повлиять на будущие денежные потоки, кроме отраженных при оценке обязательства по аренде офиса, у Общества отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Общество обязано производить текущий ремонт офисных помещений за свой счет, а также произвести текущий ремонт при возврате объекта аренды Арендодателю
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В связи с вступлением в силу изменений в ФСБУ 25/2015 «Учет аренды» во 2 полугодии 2022 года был произведен ретроспективный пересчет показателей статей баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., а именно в связи с исключением сумм НДС из обязательств по договорам аренды, активов в форме права пользования и сумм амортизации в сопоставимом периоде за 2021 год.

9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемая в Статистическом бюллетене Банка России.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемая в Статистическом бюллетене Банка России.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	10 839	24 124
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 366	24 127

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(2 018)	(810)
2	уплаченные проценты	(1 700)	(749)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(318)	(61)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(15 054)	(14 983)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(15 054)	(14 983)
7	Итого отток денежных средств	(17 072)	(15 793)

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Действующий договор аренды заключен до 31.08.2023 года, является краткосрочным. Данная аренда классифицируется как операционная, арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом в течение срока аренды.
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Отсутствуют
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	Инвестиции в финансовую аренду отсутствуют.
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют

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

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	132	179
7	Итого	132	179

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(21 436)	(16 064)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	744	(1 089)
4	Итого, в том числе:	(20 692)	(17 152)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(20 692)	(17 152)

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2022 г.	20,00
На 31 декабря 2021 г.	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	100 054	83 261
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(20 011)	(16 652)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(681)	(500)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(681)	(500)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(20 692)	(17 152)
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20,00	20,00

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		Отражено в составе прибыли или убытка	31 декабря 2021 г.
		2	3		6
1	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка			4	
1	Внеоборотные активы		8	4	3
2	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников		1 087	(194)	1 281
3	Корректировки, увеличивающие стоимость депозитов		-	-	-
4	Корректировки, уменьшающие стоимость депозитов		925	925	-
5	ДМС		46	46	-
7	Общая сумма отложенного налогового актива		2 065	781	1 284
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		2 065	781	1 284
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
11	Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам		(1 695)	(31)	(1 664)
12	Финансовая аренда		(789)	(6)	(783)
13	Внеоборотные активы		-	-	-
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства		(2 484)	(37)	(2 447)
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		(419)	744	(1 163)
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		(419)	744	(1 163)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4					
Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		Отражено в составе прибыли или убытка	31 декабря 2020 г.
1	2	3		4	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	3	(5)	8	
2	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	1 281	1 281	-	
3	Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам	-	(1 646)	1 646	
4	Финансовая аренда	-	-	-	
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 284	(370)	1 654	
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 284	(370)	1 654	
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	-	841	(841)	
10	Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам	(1 664)	(1 664)	-	
11	Финансовая аренда	(783)	104	(887)	
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 447)	(719)	(1 728)	
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 163)	(1 089)	(74)	
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 163)	(1 089)	(74)	

Таблица 48.4

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
		По обыкновенным акциям	По обыкновенным акциям
1	2	3	5
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	-	43 034
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-	(43 034)
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	-	3

49.1.1. Дивиденды за 2022 г. не объявлялись и не выплачивались. Все дивиденды объявленные и выплаченные за 2021 г. были выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2022 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 79 362 тысяч рублей (за 2021 года: 66 109 тысяч рублей). При этом 0 тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

49.1.3. Кумулятивных привилегированных акций по состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет (на 31.12.2021 года - не имело).

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	13 052	661	2 859	2 496	3 373	22 441
8	Дебиторская задолженность клиентов	13 042	661	2 859	2 496	3 373	22 431
12	прочая дебиторская задолженность	10	-	-	-	-	10
25	Итого	13 052	661	2 859	2 496	3 373	22 441

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	9 367	6 037	3 223	2 821	2 431	23 879
8	Дебиторская задолженность клиентов	9 031	6 037	3 223	2 821	2 431	23 544
12	прочая дебиторская задолженность	336	-	-	-	-	336
25	Итого	9 367	6 037	3 223	2 821	2 431	23 879

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:		
2	денежные средства на расчетных счетах	38 509	173
4	прочие денежные средства	38 509	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	173
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	493 394	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе	493 394	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		238
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		238
43	прочая дебиторская задолженность	-	10
		-	10

52.8.1. Данные заполнены на основании информации о кредитных рейтингах рейтинговых агентств АО "Эксперт РА", "АКРА" АО.

52.8.2. К рейтингу А Общество относит денежные средства на расчетных, специальных счетах, во вкладах в кредитных организациях, имеющих кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России в соответствии с п.17 ч.1 ст.18 ФЗ от 10.07.2002г. №86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)". Без рейтинга - Общество относит финансовые активы в виде денежных средств в кассе, прочую дебиторскую задолженность.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:		
2	денежные средства на расчетных счетах	26 375	121
4	прочие денежные средства	26 375	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	121
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	448 478	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	448 478	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	336
		-	336

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

на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	19 068
39	дебиторская задолженность клиентов	19 068

52.9.1. Без рейтинга - Общество относит финансовые активы в виде денежных средств в кассе, дебиторскую задолженность.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	21 112
39	дебиторская задолженность клиентов	21 112

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 373
39	дебиторская задолженность клиентов	3 373

52.10.1. Без рейтинга - Общество относит финансовые активы - дебиторскую задолженность.

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

на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 431
39	дебиторская задолженность клиентов	2 431

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	38 681	38 681
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	516 073	516 073
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	493 394	493 394
10	займы выданные и прочие размещенные средства	238	238
11	дебиторская задолженность	22 441	22 441
16	Прочие активы	22	22
17	Итого активов	554 776	554 776
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 068	14 068
22	средства клиентов	2 405	2 405
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 366	11 366
25	кредиторская задолженность	297	297
27	Прочие обязательства	1 462	1 462
28	Итого обязательств	15 529	15 529
29	Чистая балансовая позиция	539 247	539 247

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	26 496	26 496
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	472 357	472 357
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	448 478	448 478
11	дебиторская задолженность	23 879	23 879
17	Итого активов	498 852	498 852
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 563	25 563
22	средства клиентов	1 013	1 013
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 127	24 127
25	кредиторская задолженность	423	423
28	Итого обязательств	25 563	25 563
29	Чистая балансовая позиция	473 290	473 290

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на
на 31 декабря 2022 г.

Таблица
52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 405	-	2 405
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 405	-	2 405
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 503	10 510	14 014
20	обязательства по аренде	3 503	10 510	14 014
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	297	-	297
29	кредиторская задолженность по информационно- технологическим услугам	92	-	92
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	23	-	23
40	прочая кредиторская задолженность	182	-	182
42	Итого обязательств	6 205	10 510	16 716

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на
на 31 декабря 2021 г.

Таблица
52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 013	-	1 013
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 013	-	1 013

18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 852	11 555	30 814
20	обязательства по аренде	3 852	11 555	30 814
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	423	-	423
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	85	-	85
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	25	-	25
40	прочая кредиторская задолженность	312	-	312
42	Итого обязательств	5 288	11 555	32 250

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
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	38 681	-	-	38 681
2	денежные средства на расчетных счетах	38 509	-	-	38 509
4	прочие денежные средства	173	-	-	173
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 099	473 294	-	493 394
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	20 099	473 294	-	493 394
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38	113	88	238
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	38	113	88	238
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	22 441	-	-	22 441
65	дебиторская задолженность клиентов	22 431	-	-	22 431
69	прочая дебиторская задолженность	10	-	-	10
71	Итого активов	81 259	473 407	88	554 753
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 405	-	-	2 405
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 405	-	-	2 405
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 735	8 631	-	11 366
91	обязательства по аренде	2 735	8 631	-	11 366
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	297	-	-	297
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	92	-	-	92
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	23	-	-	23
111	прочая кредиторская задолженность	182	-	-	182
113	Итого обязательств	5 437	8 631	-	14 068
114	Итого разрыв ликвидности	75 822	464 776	88	540 685

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

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого	
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого		
1	2	3	4	5	6		
1	Денежные средства, в том числе:						
2	денежные средства на расчетных счетах	26 496	-	-	26 496		
4	прочие денежные средства	26 375	-	-	26 375		
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	121	-	-	121		
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	72 575	375 902	-	448 478		
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	72 575	375 902	-	448 478		
65	дебиторская задолженность клиентов	23 879	-	-	23 879		
69	прочая дебиторская задолженность	23 544	-	-	23 544		
71	Итого активов	336	-	-	336		
		122 950	375 902	-	498 852		
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 013	-	-	1 013		
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 013	-	-	1 013		
91	обязательства по аренде	2 788	8 743	12 595	24 127		
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 788	8 743	12 595	24 127		
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	423	-	-	423		
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	85	-	-	85		
111	прочая кредиторская задолженность	25	-	-	25		
113	Итого обязательств	312	-	-	312		
114	Итого разрыв ликвидности	4 224	8 743	12 595	25 563		
		118 726	367 159	(12 595)	473 290		

Таблица 52.14

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	38 681	38 681
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	516 072	516 072
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	493 394	493 394
10	займы выданные и прочие размещенные средства	238	238
11	дебиторская задолженность	22 441	22 441
15.1	Прочие активы	22	22
16	Итого активов	554 776	554 776
Раздел II. Обязательства			
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 068	14 068
21	средства клиентов	2 405	2 405
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 366	11 366
24	кредиторская задолженность	297	297
25.1	Прочие обязательства	1 461	1 461
26	Итого обязательств	15 529	15 529
27	Чистая балансовая позиция	539 247	539 247

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	26 496	26 496
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	472 357	472 357
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	448 478	448 478
4	дебиторская задолженность	23 879	23 879
5	Итого активов	498 852	498 852
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 563	25 563
7	средства клиентов	1 013	1 013
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 127	24 127
9	кредиторская задолженность	423	423
10	Итого обязательств	25 563	25 563
11	Чистая балансовая позиция	473 290	473 290

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
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	-100	4508/-4508	3607/-3607

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2021 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
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	-100	3117/-3117	2493/-2493

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	532 075	22 678	554 753	554 753
2	денежные средства, в том числе:	38 681	-	38 681	38 681
3	денежные средства в кассе	173	-	173	173
5	денежные средства на расчетных счетах	38 509	-	38 509	38 509
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	493 394	22 678	516 072	516 072
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	493 394	-	493 394	493 394
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	493 394	-	493 394	493 394
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	238	238	238
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	238	238	238
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	22 441	22 441	22 441
31	дебиторская задолженность клиентов	-	22 431	22 431	22 431
35	прочая дебиторская задолженность	-	10	10	10
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	14 068	14 068	14 068
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	14 068	14 068	14 068
41	средства клиентов, в том числе:	-	2 405	2 405	2 405
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	2 405	2 405	2 405
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	11 366	11 366	11 366
47	обязательства по аренде	-	11 366	11 366	11 366
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	297	297	297
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	92	92	92
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	23	23	23
67	прочая кредиторская задолженность	-	182	182	182

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

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

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	474 973	23 879	498 852	498 852
2	денежные средства, в том числе:	26 496	-	26 496	26 496
3	денежные средства в кассе	121	-	121	121
5	денежные средства на расчетных счетах	26 375	-	26 375	26 375
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	448 478	23 879	472 357	472 357
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	448 478	-	448 478	448 478
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	448 478	-	448 478	448 478
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	23 879	23 879	23 879
31	дебиторская задолженность клиентов	-	23 544	23 544	23 544
35	прочая дебиторская задолженность	-	336	336	336
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	25 563	25 563	25 563
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	25 563	25 563	25 563
41	средства клиентов, в том числе:	-	1 013	1 013	1 013
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	1 013	1 013	1 013
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	24 127	24 127	24 127
47	обязательства по аренде	-	24 127	24 127	24 127
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	423	423	423
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	85	85	85
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	25	25	25
67	прочая кредиторская задолженность	-	312	312	312

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2022г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	7	10
16	Расходы на персонал	-	13 066	13 066
22	Прочие доходы	199	-	199

58.2.1. В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими основными акционерами. Эти операции включали: сдачу в

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2021г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	7	10
16	Расходы на персонал	-	11 536	11 536
22	Прочие доходы	199	-	199

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	13 066	11 536
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	4 303

58.3.1. В течение 2022 года некредитная финансовая организация не выкупала собственные акции (в 2021 году: не выкупала собственные акции).

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

59.1. Событий, произошедших после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской финансовой отчетности, не происходило.

Генеральный директор

27.03.2023



Н.В.Щербак