

Обязательная информация:

Закрытое акционерное общество Управляющая компания «РВМ Капитал»
(далее также – ЗАО УК «РВМ Капитал»).

Лицензия ФСФР России на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
№ 21-000-1-00798 от 15.03.2011.

Получить сведения о ЗАО УК «РВМ Капитал» и иную информацию, которая должна быть предоставлена в соответствии с действующим законодательством и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также получить подробную информацию о паевых инвестиционных фондах (далее также – ПИФ) и ознакомиться с правилами доверительного управления ПИФ (далее также – ПДУ ПИФ) и с иными документами, предусмотренными Федеральным законом от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и нормативными актами в сфере финансовых рынков, можно по адресу: 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 34, помещение 1/1, на сайте <http://www.rwminvest.ru/>, по телефону: +7 (495) 660-70-30.

Стоимость инвестиционных паев может увеличиваться и уменьшаться, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходы в будущем, государство не гарантирует доходность инвестиций в ПИФ. Прежде чем приобрести инвестиционный пай, следует внимательно ознакомиться с ПДУ ПИФ. ПДУ ПИФ могут быть предусмотрены надбавки (скидки) к (с) расчетной стоимости инвестиционных паев при их выдаче (погашении). Взимание надбавок (скидок) уменьшит доходность инвестиций в инвестиционные паи ПИФ. Заявление любых лиц об увеличении в будущем стоимости инвестиционных паев могут расцениваться не иначе как предположения.



Аудиторская группа «2К»

**Закрытое акционерное общество
Управляющая компания «РВМ Капитал»**

**ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета
за 2022 год и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам Закрытого акционерного общества
Управляющая компания «РВМ Капитал»**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества Управляющая компания «РВМ Капитал» (ОГРН 1057749282810, 107078, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул. Маши Порываевой, д. 34, помещ. 1/1), состоящей из Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 г., Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 г., Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 г., Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 г. и Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткое изложение принципов Учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества Управляющая компания «РВМ Капитал» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, установленных в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

Сумма выручки (примечание 41.1) является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Наши аудиторские процедуры включали аналитические процедуры и детальное тестирование выборки операций, приводящих к признанию выручки, путем сверки с первичными документами.

Мы также проверили на выборочной основе наличие у Общества прав на выручку и порядок признания выручки в соответствии с условиями выполнения обязанностей к исполнению по договорам и в соответствии с Учетной политикой Общества в области признания выручки. Мы оценили применение Обществом стандартов МСФО (IFRS) 15 и подготовку соответствующих раскрытий в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на Примечание 4 (Таблица 4.1) к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором приведена информация о применении Указания Банка России от 25 февраля 2022 г. № 6073-У, в соответствии с которым Общество применило временный порядок учета в отношении долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости (строка 3 Бухгалтерского баланса), и не переоценило их в соответствии с ОСБУ (Положение Банка России от 01 октября 2015 г. № 494-П) после 18 февраля 2022 г. до 01 января 2023 г. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Закрытого акционерного общества Управляющая компания «РВМ Капитал» за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Мы не получили прочую информацию до даты аудиторского заключения, но предполагаем получить прочую информацию после даты аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества Управляющая компания «РВМ Капитал» за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 25 марта 2022 г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

**Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение**

**Кусов Батраз
Рамазанович**
ОПНЗ 22006009495

**Генеральный директор
ООО «Аудиторская группа «2К»**



**Касьянова Тамара
Александровна**
ОПНЗ 22006010046

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»,
ОГРН 1027700322023,
117246, г. Москва, проезд Научный, д. 17, эт. 9, пом. 9-30,
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОПНЗ 11606074413.

28 марта 2023 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	79414414	1057749282810	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2022 г.

Закрытое акционерное общество Управляющая компания "РВМ Капитал" / ЗАО УК "РВМ Капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

107078, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Маши Порываевой, д.
Почтовый адрес: 34, помещ. 1/1

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	102 740,83	45 034,97
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		36 924,70	37 204,20
3	долговые инструменты	8	36 924,70	37 204,20
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		322 926,94	305 129,99
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	211,16	299,01
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	156 897,75	104 281,23
7	дебиторская задолженность	12	165 818,03	200 549,75
8	Нематериальные активы	18	4 752,42	4 014,76
9	Основные средства и капитальные вложения в них	19	10 569,76	8 298,27
10	Требования по текущему налогу на прибыль	48	9,59	9,59
11	Отложенные налоговые активы	48	4 896,09	4 405,51
12	Прочие активы	20	7 293,96	12 907,82
13	Итого активов		490 114,28	417 005,11
Раздел II. Обязательства				
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		842,19	335,86
15	кредиторская задолженность	26	842,19	335,86
16	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	21 465,04	20 223,78
17	Отложенные налоговые обязательства	48	0,00	18,80
18	Прочие обязательства	29	12 168,89	14 901,86
19	Итого обязательства		34 476,11	35 480,30
Раздел III. Капитал				
20	Уставный капитал	30	2 100,00	2 100,00
21	Добавочный капитал	30	40 110,00	40 110,00
22	Резервный капитал	30	513,80	513,80
23	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	(350,80)
24	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		809,54	2,68
25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		412 104,83	339 149,12
26	Итого капитала		455 638,17	381 524,81
27	Итого капитала и обязательств		490 114,28	417 005,11

И.о. Генерального директора, Пр-з №15-05/ОД от 06.02.2023г.
(должность руководителя)

Дата подписи

13.03.2023



Володарский А.В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	79414414	1057749282810	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

Закрытое акционерное общество Управляющая компания "РВМ Капитал" / ЗАО УК "РВМ Капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107078, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Маши Порываевой, д. 34, помещ.

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:		17 916,36	7 629,10
2	процентные доходы	34	25 843,93	11 989,71
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	(324,24)	0,00
4	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	(6 192,72)	(4 005,29)
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 008,57)	24,45
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(1,83)	(1,44)
7	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	(400,21)	(378,32)
8	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	324 892,82	369 265,16
9	Расходы на персонал	42	(161 056,21)	(207 383,76)
10	Прямые операционные расходы	43	(2 834,96)	(5 648,91)
11	Процентные расходы	44	0,00	(6,04)
12	Общие и административные расходы	46	(83 301,51)	(78 857,50)
13	Прочие доходы	47	15,96	7,93
14	Прочие расходы	47	(1 710,59)	(4 843,45)
15	Прибыль (убыток) до налогообложения		93 921,87	80 162,54
16	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(20 966,16)	(19 375,65)
17	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(21 764,95)	(20 513,32)
18	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	798,79	1 137,67
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		72 955,71	60 786,88
Раздел II. Прочий совокупный доход				
20	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		1 157,65	(446,63)
21	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		806,86	(19,56)
22	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 008,57	(24,45)
23	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(201,72)	4,89
24	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		350,80	(427,07)
25	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		438,50	(533,84)
26	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(87,70)	106,77
27	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		1 157,65	(446,63)
28	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		74 113,37	60 340,25

И.о. Генерального директора, Пр-з №15-05/ОД от 06.02.2023г.
(должность руководителя)

Дата подписи 13.03.2023

(подпись)

Володарский А.В.

(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКТО	Код неакредитованной финансовой организации	Код основной государственной регистрации	Код регистрации по месту жительства
4526555000	79414414	105745222610	

Отчетность некредитной финансовой организации

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

3а Январь - Декабрь 2022 г.

Закрытие акционерное общество Управляющая компания "РВМ Капитал" / ЗАО УК "РВМ Капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107078, Москва г, в нтер г, муниципальный округ Красносельский, ул. Маши Поповаваой, д. 34, помещ. 1/1

Код формы по ОКД 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 1 января 2021 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2021 г.		2 100,00	40 110,00	513,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308 371,24	351 193,55
2	Остаток на 1 января 2021 г.		2 100,00	40 110,00	513,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308 371,24	351 193,55
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	60 786,88	80 786,88
4	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
6	Остаток на 31 декабря 2021 г.		2 100,00	40 110,00	513,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 149,12	381 524,81
7	Остаток на 31 декабря 2021 г.		2 100,00	40 110,00	513,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 149,12	381 524,81
8	Остаток на 31 декабря 2021 г.		2 100,00	40 110,00	513,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 149,12	381 524,81
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	72 955,71	72 955,71
10	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11	Остаток на 31 декабря 2022 г. в том числе:		2 100,00	40 110,00	513,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412 104,83	455 638,17
12	Остаток на 31 декабря 2022 г. в том числе:		2 100,00	40 110,00	513,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412 104,83	455 638,17

И.о. Генерального директора, Пр-з МП-5-05/001 от 06.02.2023г.

(подпись)

Дата подписи | 13.03.2023

Володарский А.В.

(инициалы, фамилия)



8

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	79414414	1057749282810	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

Закрытое акционерное общество Управляющая компания "РВМ Капитал" / ЗАО УК "РВМ Капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

107078, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Маши Порываевой, д.
Почтовый адрес: 34, помещ. 1/1

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				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		359 663,54	375 824,81
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(80 142,91)	(92 266,91)
3	Проценты полученные		15 299,65	10 460,30
4	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(157 123,50)	(193 599,97)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 088,47)	(1 992,80)
6	Уплаченный налог на прибыль		(20 523,70)	(29 356,77)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 755,30)	(3 274,64)
8	Сальдо денежных потоков от операционной		113 329,31	65 794,02
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		0,00	400,00
10	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(5 178,00)	(3 674,60)
11	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(709,69)	(4 379,99)
12	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		37 287,01	36 326,50
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(36 995,28)	(37 589,40)
14	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		53 000,00	369 110,00
15	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(103 000,00)	(389 610,00)
16	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(15,01)	(15,74)
17	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(55 610,97)	(29 433,24)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
18	Выплаченные дивиденды		0,00	(30 009,00)
19	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0,00	(30 009,00)
20	Сальдо денежных потоков за отчетный период		57 718,34	6 351,79
21	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(1,83)	(1,44)
22	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	45 374,04	39 023,69
23	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	103 090,55	45 374,04

И.о. Генерального директора, Пр-з №15-05/ОД от 06.02.2023г.
(должность руководителя)

Володарский А.В.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи

13.03.2023



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	21-000-1-00798
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	15.03.2011
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Нет
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)	Закрытое акционерное общество Инвестиционная группа "РВМ Капитал", Орлов Сергей Владимирович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	107078, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Маши Порываевой, д. 34, помещ. 1/1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107078, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Маши Порываевой, д. 34, помещ. 1/1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107078, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Маши Порываевой, д. 34, помещ. 1/1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	53
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

h

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.	По данным Росстат, внутренний валовый продукт по итогам 2022 года составил 92 249,5 млрд. рублей. По оценкам Банка России, совокупный чистый приток средств в ПФИ в IV квартале 2022 г. составил 764,1 млрд руб. В IV квартале 2022 г. чистый приток средств в ЗПИФ составил 765 млрд рублей. В IV квартале 2022 г. наблюдался отток средств из розничных фондов. При этом отток произошел за счет ОПИФ, а БПИФ, напротив, показали приток средств. Нетто-отток средств из ОПИФ составил 8,4 млрд руб. В результате по итогам октября – декабря 2022 г. чистый приток средств в БПИФ составил 4,4 млрд рублей. В IV квартале доходности розничных фондов впервые за весь 2022 г. стали положительными. Средневзвешенная доходность БПИФ составила 13,6%, доходность ОПИФ – 12%. По данным Росстат, объем работ в строительстве за 2022 г. составил +5,2% г/г. В декабре рост в годовом выражении ускорился: +6,9% г/г после +5,1% г/г месяцем ранее. По итогам 2022 г. наблюдалось снижение потребительской активности. Суммарный оборот розничной торговли, общественного питания и платных услуг населения составил -4,1% г/г от уровня прошлого года. Однако основное снижение приходится на оборот розничной торговли: -6,7% г/г. Инфляция в России по итогам 2022 г. составила 11,94%, следует из данных Росстата. Больше всего выросли цены на услуги – на 13,19% в декабре 2022 г. по сравнению с аналогичным периодом 2021 г. На непродовольственные товары рост цен составил 12,7%, на продовольственные – 10,29%. Совет директоров Банка России 16 декабря 2022 года принял решение сохранить ключевую ставку на уровне 7,50% годовых. По прогнозу Банка России, с учетом проводимой денежно-кредитной политики годовая инфляция снизится до 5,0–7,0% в 2023 году и вернется к 4% в 2024 году.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Организация руководствовалась соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
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	НП
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
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	НП

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Организация производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, за исключением связанных с бухгалтерскими оценками. Однако в 2022 году Общество применило допущение согласно Указанию Центрального банка Российской Федерации (6073-У от 25.02.2022 г.) и не пересчитала по справедливой стоимости активы по статье Бухгалтерского баланса «финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» (на 31.12.2022г. сумма 36924,70 тыс. руб.). Данные суммы будут переоценены по справедливой стоимости в последующих отчетных периодах.
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 и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в периодах, которые они затрагивают. Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости; финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; нематериальные активы; основные средства; отложенные налоговые активы; прочие обязательства.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Компания признает финансовые активы и обязательства в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы и обязательства признаются на дату совершения соответствующей сделки. Финансовые активы и обязательства зачитываются, а в отчете о финансовом положении отражается чистая сумма, когда существует юридически закрепленное право осуществить зачет признанных сумм, а также намерение произвести расчет на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Финансовые активы и обязательства первоначально отражаются по стоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченного или полученного вознаграждения, соответствующего включая или исключая все понесенные операционные издержки. Любая прибыль или убыток при первоначальном признании отражаются в отчете о прибылях и убытках за соответствующий период.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Компании является валюта основной экономической среды, в которой данная Компания осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Компании и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Операции в иностранных валютах первоначально пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу Банка России, действующему на отчетную дату. Прибыли и убытки, возникающие при пересчете операций в иностранных валютах, отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе по строке «Доходы за вычетом расходов от переоценки иностранной валюты». Немонетарные статьи, отражаемые по фактической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Немонетарные статьи, отражаемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение Компании, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также анализировало воздействие недавно развившегося финансового кризиса на будущие операции Компании.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которыми 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)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не произошло.

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	Учетная политика, которая была применена при подготовке финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, в основном соответствует учетной политике, примененной при подготовке финансовой отчетности Общества за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020. Применение новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций в течение года, закончившегося 31 декабря 2022 года, применение дополнений к следующим стандартам не оказало существенного эффекта на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты Группы: · МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (Реформа базовой процентной ставки); · МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» (Отдельная оценка обязательств вне рамок объединения бизнесов); · МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса» (Отдельная оценка обязательств вне рамок объединения бизнесов); · МСФО (IAS) 16 «Аренда» (Влияние реформы базовой процентной ставки); · МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (Признание доходов отдельно при первоначальном признании); · МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (Уточнение по затратам по обременительным договорам). Применение новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций в течение года, закончившегося 31 декабря 2021 года, Применение дополнений к следующим стандартам не оказало существенного эффекта на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты Общества: Изменения, связанные с реформой базовой процентной ставки: · МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» (Влияние реформы базовой процентной ставки); · МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (Реформа базовой процентной ставки); · МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (Реформа базовой процентной ставки); · МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (Влияние реформы базовой процентной ставки); · МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» (Влияние реформы базовой процентной ставки). Прочие изменения: · МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (дополнение). Стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу Общество не осуществляла раннего применения стандартов, интерпретаций или дополнений, которые были выпущены, но еще не вступили в силу. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на консолидированную финансовую отчетность. Стандарты и интерпретации применимые к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее 1 января 2023: · МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (дополнение); · МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (дополнение); · МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (Раскрытие существенных моментов учетной политики вместо значительных); · МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (дополнение); · МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (Учет отложенного налога по аренде и обязательствам вывода из эксплуатации). Стандарты и интерпретации применимые к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее 1 января 2024: · МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (обратный выкуп арендованных активов после продажи); · МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (по отношению к классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных и классификации долгосрочных обязательств с ковенантами). Общество не планирует досрочного применения по указанным выше новым стандартам и поправкам к существующим стандартам, в отношении которых оно возможно. В настоящее время Общество оценивает возможное влияние данных поправок на свою финансовую отчетность.
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 счетах, открытых в кредитных организациях (за минусом резерва под обесценение); - прочие денежные средства (остатки на специальных счетах – аккредитивах, чековых книжках за минусом резерва под обесценение); - депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Бухгалтерский учет операций Общества по размещению денежных средств по договорам банковского вклада (депозитным договорам) регламентируется Положением Банка России от 1 октября 2015 года № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» (далее по тексту – Положение № 493-П). Выдача (размещение) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада осуществляется Обществом как в валюте Российской Федерации, так и в иностранных валютах с соблюдением требований законодательства Российской Федерации. Общество пересматривает ожидаемые потоки денежных средств по договору займа или депозита в зависимости от изменения расчетных оценок платежей и поступлений на ежеквартальной основе. Общество начисляет процентные доходы, прочие доходы и прочие расходы (затраты по сделке) по договору займа или договору депозита на ежемесячной основе.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательства либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков. Если справедливая стоимость долевого ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевого ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	

12

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Организация оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенной сумме долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке. После первоначального признания и до прекращения признания, не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента) переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход ценные бумаги этого выпуска (эмитента). Организация формирует резервы под обесценение по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, руководствуясь требованиями ОСБУ и МСФО (IFRS) 9. Организация относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизируемой стоимости, если выполняются обо следующим условиям: ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенной сумме долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовых активов, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания - по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Организация формирует резервы под обесценение по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь ОСБУ и МСФО (IFRS) 9.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Организация не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы Организации формируются за счет имеющихся на учете запасов, денежные документы, незакрытых расчетов, произведенных поставщикам товаров (работ, услуг), расчетов с бюджетом по налогам и страховым взносам, расчетов с подотчетными лицами, авансовых оплат, которые подлежат отнесению в статьи расходов в последующих отчетных периодах. 1. Учет запасов. В качестве запасов признаются: активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов инвестиционного имущества, товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасами не признаются финансовые вложения, материальные ценности, хранения, в процессе транспортировки и тому подобное. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости, определенной при первоначальном признании; по чистой возможной цене продажи. Чистая возможная цена продажи представляет собой расчетную цену продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Расчетные оценки чистой возможной цены продажи основываются на наиболее надежном из имеющихся подтверждении суммы, которую можно получить от реализации запасов, на момент выполнения таких оценок. Эти оценки учитывают колебания цены или себестоимости, непосредственно относящиеся к событиям, произошедшим после окончания периода, в той мере, в которой такие события подтверждают условия, существовавшие на конец данного периода. Если обстоятельства, обусловившие необходимость списания запасов до уровня ниже себестоимости, перестают существовать или имеется явное свидетельство увеличения чистой возможной цены продажи в силу изменившихся экономических условий, списанная ранее сумма восстанавливается (т.е. восстановление производится в пределах суммы первоначального списания) таким образом, чтобы новая балансовая стоимость соответствовала наименьшему из двух значений: себестоимости или пересмотренной чистой возможной цене продажи. 2. Денежные документы. Денежные документы учитываются в сумме фактических затрат на приобретение включая НДС. Аналитический учет денежных документов ведется по видам денежных документов. Учитываются по себестоимости с формированием резервов под обесценение. 3. Задолженность контрагентов по оплаченным товарам или услуг, формируется по фактической сумме произведенной оплаты с учетом налога на добавленную стоимость. После первоначального признания на каждую отчетную дату Организация проверяет активы на наличие признаков обесценения и оценивает возмещаемую стоимость актива. При определении наличия признаков обесценения Организация может применять профессиональное суждение для оценки вероятности возврата аванса выданного либо исполнения обязательства по договору или безнадёжности к взысканию аванса выданного – исходя из имеющихся в его распоряжении сведений и информации о судебных актах по гражданским и арбитражным делам в отношении контрагента; признаков, свидетельствующих о том, что услуги оказаны не будут или будут оказаны не полностью или не будут оказаны в срок, указанный в договоре. 4. Переплаты по налогам в бюджет (кроме налога на прибыль) отражаются по фактически выявленным суммам и оцениваются по вероятности возврата с признанием убытка от обесценения до момента получения возмещения из бюджета или до истечения искового срока давности.
----	--------------	---	---

18

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток - это обязательства, выпущенные с целью их обратного выкупа в краткосрочной перспективе, и обязательства по поставке финансовых активов, не имеющих в наличии у продавца ("короткие позиции"), а также деривативы.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным, организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания организация учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
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)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Далее, организация учитывает инвестиционное имущество с применением модели учета по справедливой стоимости. Организация ежегодно определяет справедливую стоимость объектов инвестиционного имущества с привлечением независимого оценщика. Финансовый результат от переоценки инвестиционного имущества включается в прибыль или убыток Организации за отчетный период. Инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Организации (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от простота стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемое для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей Организации), продажа которого, в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, не планируется. Часть объекта недвижимого имущества может быть признана в качестве инвестиционного имущества, только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. В таком случае, части объекта недвижимого имущества подлежат раздельному учету (инвестиционное имущество и основное средство соответственно). Объекты инвестиционного имущества подлежат признанию при одновременном выполнении следующих условий: 1. объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем; 2. стоимость объекта может быть надежно определена.
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	НП
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	

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. Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий данным условиям, относит его к объектам основных средств. с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. 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.
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 классификацию, основанную на пункте 2.34 Положения 492-П. Срок полезного использования объекта основных средств некредитная финансовая организация определяет при признании объекта основных средств исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые некредитная финансовая организация ожидает получить от использования основного средства. 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.
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; - организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. 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.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).

28

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	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включают в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращении или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. При наличии возможного обесценения актива Организация определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшится до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
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			

24

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, обязательство 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 нормативными 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	НП	
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП	
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	Внеоборотные активы классифицируются в категорию удерживаемых для продажи в случае, когда актив готов к немедленной продаже в его нынешнем состоянии, и вероятность его продажи является очень высокой. Долгосрочный актив, классифицированный как предназначенный для продажи, оценивается по наименьшей из двух величин: балансовой стоимости либо справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Долгосрочные активы для продажи не амортизируются.	
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (глава 6); МСФО (IAS) 2 «Запасы», ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество не применяет упрощение, предусмотренное п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».	
38	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 превышает один год и разница между использованием 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.	
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	У Общества отсутствуют операции по финансовой аренде.	

39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество приняло решение о неприменении требований МСФО (IFRS) 16, т.к. договор аренды помещения является краткосрочным (менее 12 месяцев с учетом планируемого срока аренды).
40	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 возникнуть 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), признаётся 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.
41	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.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Выкула собственных акций в отчетном периоде не было.
43	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 513802,20 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.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. 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. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества отражаются не позднее 30 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. При ведении аналитического учета по счетам 71902, 71903, 10609 и 10610 Общество обеспечивает получение информации по объектам бухгалтерского учета, в отношении которых возникает отложенное налоговое обязательство или отложенный налоговый актив. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли Обществом для отражения налогового актива оценивается на горизонте 1 (один) год.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Распределение прибыли между участниками отражается в составе собственных средств в том отчетном периоде, в котором было принято решение о распределении прибыли.

28

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	102 868,64	127,81	102 740,83	45 081,83	46,85	45 034,97
2	Итого	102 868,64	127,81	102 740,83	45 081,83	46,85	45 034,97

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (на 31.12.2021 года: в 2-х кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков на 31.12.2022г. составляла 102868,64 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 45081,83 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют (на 31.12.2021 года: отсутствуют).

28

30

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	102 740,83	45 034,97
2	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	221,91	292,21
3	Прочее	127,81	46,85
4	Итого	103 090,55	45 374,04

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	45 081,83	0,00	0,00	45 081,83
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 081,83	0,00	0,00	45 081,83
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	668 112,78	0,00	0,00	668 112,78
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	668 112,78	0,00	0,00	668 112,78
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(610 325,97)	0,00	0,00	(610 325,97)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(610 325,97)	0,00	0,00	(610 325,97)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	102 868,64	0,00	0,00	102 868,64
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102 868,64	0,00	0,00	102 868,64

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	38 665,75	0,00	0,00	38 665,75
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 665,75	0,00	0,00	38 665,75
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	934 569,58	0,00	0,00	934 569,58
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	934 569,58	0,00	0,00	934 569,58
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(928 153,50)	0,00	0,00	(928 153,50)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(928 153,50)	0,00	0,00	(928 153,50)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	45 081,83	0,00	0,00	45 081,83
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 081,83	0,00	0,00	45 081,83

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2022 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	46,85	0,00	0,00	46,85
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46,85	0,00	0,00	46,85
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	251,98	0,00	0,00	251,98
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	251,98	0,00	0,00	251,98
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(171,03)	0,00	0,00	(171,03)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(171,03)	0,00	0,00	(171,03)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	127,81	0,00	0,00	127,81
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	127,81	0,00	0,00	127,81

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2021 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	40,16	0,00	0,00	40,16
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40,16	0,00	0,00	40,16
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	237,11	0,00	0,00	237,11
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	237,11	0,00	0,00	237,11
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(230,41)	0,00	0,00	(230,41)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(230,41)	0,00	0,00	(230,41)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	46,85	0,00	0,00	46,85
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46,85	0,00	0,00	46,85

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	36 924,70	37 204,20
2	Правительства Российской Федерации	36 924,70	37 204,20
3	Итого	36 924,70	37 204,20

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
31 декабря 2022 г.

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги правительства Российской Федерации	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	Долговые ценные бумаги иностранных государств	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	37 204,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 204,20
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37 204,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 204,20
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	40 286,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 286,31
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40 286,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 286,31
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(40 565,81)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(40 565,81)
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(40 565,81)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(40 565,81)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	36 924,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 924,70
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 924,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 924,70

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
31 декабря 2021 г.

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги правительства Российской Федерации	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	Долговые ценные бумаги иностранных государств	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	35 949,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 949,90
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 949,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 949,90
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	40 403,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 403,30
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40 403,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 403,30
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(39 149,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(39 149,00)
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(39 149,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(39 149,00)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	37 204,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 204,20
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37 204,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 204,20

Примечание 8. Оценочные вкладки, оцениваемые по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход, долговые инструменты

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 8.3								
		Долговые ценные бумаги правительства Российской Федерации	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	Долговые ценные бумаги иностранных государств	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,35
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,35
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 436,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 436,96
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 436,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 436,96
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 428,39)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(3 428,39)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 428,39)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(3 428,39)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 011,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 011,92
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 011,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 011,92

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
31 декабря 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 8.3								
		Долговые ценные бумаги правительства Российской Федерации	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	Долговые ценные бумаги иностранных государств	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	27,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,80
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,80
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	5,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,96
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,96
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(30,41)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(30,41)
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(30,41)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(30,41)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,35
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,35

35

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

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	(438,50)	95,34
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	650,81	194,96
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(212,31)	(728,80)
4	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	0,00	(438,50)

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.		Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
		3	4	5	6					
1	2	3	4	5	6	7	8			
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	8,19	0,00	8,19			
3	субординированные депозиты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	125,68	10,05	115,62	128,16	1,32	126,84			
12	Прочее	96,24	0,70	95,54	164,05	0,06	163,99			
13	Итого	221,91	10,75	211,16	300,40	1,38	299,01			

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1-й кредитной организации (на 31.12.2021 года: в 2-х кредитных организациях). Совокупная сумма этих средств составила 96,24 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 172,24 тысяч рублей), или 43,37 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: 57,34 процентов).

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

10.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

32

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

31 декабря 2022 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	8,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128,16	164,05	300,40
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	8,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128,16	164,05	300,40
3	Поступления финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 907,81	1 241,71	41 149,52
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 907,81	1 241,71	41 149,52
5	Грассации признания финансовых активов, в том числе:	0,00	(8,19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(39 910,25)	(1 309,53)	(41 228,00)
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(8,19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(39 910,25)	(1 309,53)	(41 228,00)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125,68	96,24	221,81
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125,68	96,24	221,81

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

31 декабря 2021 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банках-участниках клиринговых систем для исполнения обязательств и клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банках-участниках клиринговых систем для исполнения обязательств и клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях для предоставления клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях для предоставления клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	3,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137,15	190,95	331,67	
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	3,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137,15	190,95	331,67	
3	Поступления финансовых активов, в том числе:	0,00	4 353,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 596,15	1 001,64	42 595,12	
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	4 353,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 596,15	1 001,64	42 595,12	
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	(4 346,52)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(37 595,14)	(1 028,54)	(42 642,60)	
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(4 346,52)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(37 595,14)	(1 028,54)	(42 642,60)	
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	8,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128,16	164,05	300,40	
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	8,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128,16	164,05	300,40	

38

Выявка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 10.1											
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,32	0,06	1,38
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,32	0,06	1,38
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257,65	2,23	259,88
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257,65	2,23	259,88
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(248,32)	(1,60)	(250,92)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(248,32)	(1,60)	(250,92)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,05	0,70	10,75
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,05	0,70	10,75

Выявка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, депонируемых к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Результы доверительного управления (с учетом операций с ценными бумагами и другими финансовыми активами)	13	14	Итого	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:															
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	0,04		0,24	0,24
2	Поступление финансовых активов, в том числе:															
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,51	0,08		62,59	62,59
4	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:															
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(61,30)	(0,06)		(61,37)	(61,37)
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:															
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,32	0,06		1,38	1,38
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,32	0,06		1,38	1,38

38

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	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
1	2	3	4	5	6	7
1	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	168 949,10	12 051,36	156 897,75	110 127,35	5 846,13
2	Итого	168 949,10	12 051,36	156 897,75	110 127,35	5 846,13
						8
						104 281,23
						104 281,23

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

11.1.2. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не производилось.

no

Приложение 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	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 127,35	0,00	110 127,35
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 127,35	0,00	110 127,35
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 216,76	0,00	123 216,76
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 216,76	0,00	123 216,76
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(64 395,01)	0,00	(64 395,01)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(64 395,01)	0,00	(64 395,01)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 949,10	0,00	168 949,10
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 949,10	0,00	168 949,10

Приложение 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 2021 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 235,33	0,00	89 235,33
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 235,33	0,00	89 235,33
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407 206,95	0,00	407 206,95
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407 206,95	0,00	407 206,95
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(386 314,92)	0,00	(386 314,92)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(386 314,92)	0,00	(386 314,92)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 127,35	0,00	110 127,35
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 127,35	0,00	110 127,35

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
31 декабря 2022 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 846,13	0,00	5 846,13
2	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 163,01	0,00	20 163,01
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(13 957,78)	0,00	(13 957,78)
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 051,36	0,00	12 051,36
5	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 051,36	0,00	12 051,36

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
31 декабря 2021 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 864,64	0,00	1 864,64
2	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 053,38	0,00	14 053,38
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(10 071,89)	0,00	(10 071,89)
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 846,13	0,00	5 846,13
5	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 846,13	0,00	5 846,13

22

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
1	Дебиторская задолженность клиентов	165 777,06	0,00	165 777,06	200 547,78	0,00	200 547,78
2	Прочая дебиторская задолженность	40,97	0,00	40,97	1,97	0,00	1,97
3	Итого	165 818,03	0,00	165 818,03	200 549,75	0,00	200 549,75

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности Управляющей компании ЗПИФ в сумме 165777,06 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 200547,78 тысяч рублей).

12.1.2. Утратил силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У.

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

43

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	200 547,78	0,00	0,00	0,00	1,97	200 549,75
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	200 547,78	0,00	0,00	0,00	1,97	200 549,75
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	324 892,82	0,00	74 295,13	0,00	7 680,23	406 868,18
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	324 892,82	0,00	74 295,13	0,00	7 680,23	406 868,18
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(359 663,54)	0,00	(74 295,13)	0,00	(7 641,23)	(441 599,89)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(359 663,54)	0,00	(74 295,13)	0,00	(7 641,23)	(441 599,89)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	165 777,06	0,00	0,00	0,00	40,97	165 818,03
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	165 777,06	0,00	0,00	0,00	40,97	165 818,03

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	207 507,43	0,00	0,00	0,00	11,05	207 518,48
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	207 507,43	0,00	0,00	0,00	11,05	207 518,48
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	369 950,90	0,00	73 933,16	0,00	8 490,84	452 374,90
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	369 950,90	0,00	73 933,16	0,00	8 490,84	452 374,90
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(376 910,55)	0,00	(73 933,16)	0,00	(8 499,92)	(459 343,63)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(376 910,55)	0,00	(73 933,16)	0,00	(8 499,92)	(459 343,63)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	200 547,78	0,00	0,00	0,00	1,97	200 549,75
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	200 547,78	0,00	0,00	0,00	1,97	200 549,75

124

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	524,47	1 960,05	0,00	2 484,52
2	Накопленная амортизация	(435,26)	(1 722,40)	0,00	(2 157,66)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	89,21	237,65	0,00	326,86
4	Поступление	3 756,20	88,00	0,00	3 844,20
5	Амортизационные отчисления	(47,00)	(109,30)	0,00	(156,30)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	3 798,41	216,35	0,00	4 014,76
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	4 280,67	2 048,05	0,00	6 328,72
8	Накопленная амортизация	(482,26)	(1 831,70)	0,00	(2 313,96)
9	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	4 280,67	2 048,05	0,00	6 328,72
10	Накопленная амортизация	(482,26)	(1 831,70)	0,00	(2 313,96)
11	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	3 798,41	216,35	0,00	4 014,76
12	Поступление	1 245,48	0,00	0,00	1 245,48
13	Выбытие	(244,47)	(259,41)	0,00	(503,88)
14	Амортизационные отчисления	(141,88)	137,93	0,00	(3,94)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	4 657,55	94,87	0,00	4 752,42
16	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	5 281,68	1 788,64	0,00	7 070,32
17	Накопленная амортизация	(624,13)	(1 693,77)	0,00	(2 317,90)
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	4 657,55	94,87	0,00	4 752,42

18.1.1. В нематериальных активах отсутствуют капитализированные затраты по займам на отчетные даты.

15

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства		
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	0,00	714,81	8 007,79	55,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 777,70	
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00	1 408,57	16 884,57	212,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 505,42	
3	накопленная амортизация	0,00	(693,76)	(8 876,78)	(157,19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(9 727,73)	
4	Поступление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 674,60	3 674,60	
5	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0,00	3 603,62	0,00	70,98	0,00	0,00	0,00	0,00	(3 674,60)	0,00	
6	Выбытие	0,00	(508,38)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(508,38)	
7	Амортизация	0,00	(253,54)	(3 349,23)	(42,87)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(3 645,65)	
8	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	0,00	3 556,51	4 658,56	83,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 298,27	
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00	4 503,81	16 884,57	283,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 671,64	
10	накопленная амортизация	0,00	(947,30)	(12 226,01)	(200,06)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(13 373,37)	
11	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	3 556,51	4 658,56	83,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 298,27	
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00	4 503,81	16 884,57	283,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 671,64	
13	накопленная амортизация	0,00	(947,30)	(12 226,01)	(200,06)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(13 373,37)	
14	Поступление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 178,00	5 178,00	
15	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0,00	128,00	5 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5 178,00)	0,00	
16	Выбытие	0,00	(394,58)	0,00	(212,29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(606,87)	
17	Амортизация	0,00	(1 040,20)	(1 444,44)	(27,29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(2 511,93)	
18	Прочее	0,00	0,00	0,00	212,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212,29	
19	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	2 249,72	8 264,12	55,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 569,76	
20	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00	4 237,23	21 934,57	70,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 242,77	
21	накопленная амортизация	0,00	(1 987,50)	(13 670,45)	(15,06)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(15 673,02)	

46

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость 3	Резерв под обесценение 4	Балансовая стоимость 5	Полная балансовая стоимость 6	Резерв под обесценение 7	Балансовая стоимость 8
1	2						
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0,40	0,00	0,40			0,40
2	Расчеты с персоналом	741,26	0,00	741,26	1 095,07	0,00	1 095,07
3	Расчеты по социальному страхованию	2 372,17	0,00	2 372,17	2 371,19	0,00	2 371,19
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 171,66	0,00	4 171,66	9 420,42	0,00	9 420,42
5	Запасы	8,45	0,00	8,45	5,73	0,00	5,73
6	Прочее	0,02	0,00	0,02	15,02	0,00	15,02
7	Итого	7 293,96	0,00	7 293,96	12 907,82	0,00	12 907,82

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г., в том числе:	0,00	4,38	0,00	0,00	4,65	9,03
2	стоимость (или оценка)	0,00	4,38	0,00	0,00	4,65	9,03
3	Поступление (создание)	50,60	7 374,03	540,07	0,00	0,00	7 964,70
4	Признание в составе расходов	(50,60)	(7 377,33)	(540,07)	0,00	0,00	(7 968,00)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	0,00	1,08	0,00	0,00	4,65	5,73
6	стоимость (или оценка)	0,00	1,08	0,00	0,00	4,65	5,73
7	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе:	0,00	1,08	0,00	0,00	4,65	5,73
8	стоимость (или оценка)	0,00	1,08	0,00	0,00	4,65	5,73
9	Поступление (создание)	424,58	5 993,17	449,17	0,00	0,00	6 866,92
10	Признание в составе расходов	(424,58)	(5 990,45)	(449,17)	0,00	0,00	(6 864,20)
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0,00	3,79	0,00	0,00	4,65	8,45
12	стоимость (или оценка)	0,00	3,79	0,00	0,00	4,65	8,45

48

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 услугам по содержанию и аренде помещений	136,73	104,49
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	62,40	25,20
3	Прочая кредиторская задолженность	643,06	206,17
4	Итого	842,19	335,86

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.

50

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	65,54	97,86
2	Расчеты по социальному страхованию	2 250,59	2 787,54
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	9 591,06	11 805,08
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	261,71	211,38
5	Итого	12 168,89	14 901,86

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Количество акций в обращении на начало сравнительного периода	21 000,00	2 100,00		0,00	0,00	2 100,00
2	Количество акций в обращении на конец сравнительного периода	21 000,00	2 100,00		0,00	0,00	2 100,00
3	Количество акций в обращении на начало отчетного периода	21 000,00	2 100,00		0,00	0,00	2 100,00
4	Количество акций в обращении на конец отчетного периода	21 000,00	2 100,00		0,00	0,00	2 100,00

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 года составляет 2100,00 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 2100,00 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. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 100 рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированные акции отсутствуют.

30.1.5. Привилегированные акции отсутствуют.

30.1.6. Дивиденды по привилегированным акциям имеют преимущество перед дивидендами по обыкновенным акциям.

30.1.7. По статье "Прочие резервы" не отражаются какие-либо компоненты капитала.

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 суммы 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей.

31.4. На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 105109 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 46741 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:	25 843,93	11 989,71
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	2 511,30	1 786,26
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	14 966,67	5 850,11
4	прочее	8 365,95	4 353,33
5	Итого	25 843,93	11 989,71

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

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(324,24)	0,00
2	Итого	(324,24)	0,00

53

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	(1,38)	(5 846,13)	0,00	(5 847,51)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(9,36)	(6 205,23)	0,00	(6 214,60)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	(10,75)	(12 051,36)	0,00	(12 062,11)

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода	(0,24)	(1 864,64)	0,00	(1 864,89)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(1,14)	(3 981,48)	0,00	(3 982,63)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	(1,38)	(5 846,13)	0,00	(5 847,51)

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(1,83)	(1,44)
2	Итого	(1,83)	(1,44)

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
1	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	(400,21)	(378,32)
2	Итого	(400,21)	(378,32)

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 VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	324 892,82	369 265,16
2	Итого	324 892,82	369 265,16
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	324 892,82	369 265,16

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	131 186,02	170 737,02
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	29 774,91	36 238,35
3	Прочее	95,27	408,38
4	Итого	161 056,21	207 383,76

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 10518,00 тысяч рублей (за 2021 год: 28612,00 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 355,00 тысяч рублей (за 2021 года: 0,00 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 30311,87 тысяч рублей (за 2021 год: 35854,76 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	886,17	1 032,41
2	Биржевые сборы	90,00	90,00
3	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 858,78	3 656,51
4	Прочее	0,00	870,00
5	Итого	2 834,96	5 648,91

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Прочие процентные расходы	0,00	6,04
2	Итого	0,00	6,04

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	9 281,62	9 519,10
2	Амортизация основных средств	2 906,51	4 154,03
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	507,82	156,30
4	Расходы по аренде	46 537,06	44 682,69
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	4 974,05	4 309,13
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 232,06	2 293,57
7	Расходы на рекламу и маркетинг	8,00	45,80
8	Расходы на юридические и консультационные услуги	153,51	998,38
9	Представительские расходы	783,59	977,28
10	Транспортные расходы	0,00	1,00
11	Командировочные расходы	313,82	351,58
12	Штрафы, пени	1 521,69	121,41
13	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	209,32	177,54
14	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	583,43	646,11
15	Прочие административные расходы	13 289,03	10 423,59
16	Итого	83 301,51	78 857,50

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, за 2022 год отсутствуют. За 2021 год: отсутствуют.

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 46537,06 тысяч рублей (2021 год: 44682,69 тысяч рублей). Условная арендная плата и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы отсутствуют.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0,00	7,93
2	Доходы от списания кредиторской задолженности	4,08	0,00
3	Прочие доходы	11,88	0,00
4	Итого	15,96	7,93

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	102,83	0,00
2	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	1 155,30	4 443,45
3	Прочие расходы	452,46	400,00
4	Итого	1 710,59	4 843,45

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	Аренда помещения для ведения основной деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	НП
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	НП
4	Операции продажи с обратной арендой	НП
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	НП
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	НП
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	НП
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	НП
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	НП
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	НП

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:	44 862,69	44 558,18
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	44 010,00	43 929,80
3	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	852,69	628,38
4	Итого отток денежных средств	44 862,69	44 558,18

64

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	21 764,95	20 513,32
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(509,38)	(1 249,33)
3	Итого, в том числе:	21 255,57	19 264,00
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	289,41	(111,66)
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	20 966,16	19 375,65

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	93 921,87	80 162,54
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	18 784,37	16 032,51
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	2 313,53	3 473,66
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 313,53	3 473,66
5	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(131,74)	(130,52)
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	20 966,16	19 375,65
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))			

На 31.12.2022 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (на 31.12.2021 года: не существуют). Уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы составили сумму 4896,09 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 4405,51 тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Денежные средства	25,70	16,32	0,00	9,38
2	Нематериальные активы	5,31	3,41	0,00	1,90
3	Финансовые активы	2 441,98	1 115,81	(87,70)	1 413,88
4	Прочие обязательства (резерв по заработной плате и страховым взносам)	2 384,72	(595,63)	0,00	2 980,35
5	Основные средства	38,38	38,38	0,00	0,00
6	Общая сумма отложенного налогового актива	4 896,09	578,28	(87,70)	4 405,51
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 896,09	578,28	(87,70)	4 405,51
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Основные средства	0,00	18,80	0,00	(18,80)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0,00	18,80	0,00	(18,80)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 896,09	597,08	(87,70)	4 386,71
11	Признанный отложенный налоговый актив	4 896,09	597,08	(87,70)	4 386,71

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	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Денежные средства	9,38	1,34	0,00	8,04
2	Нематериальные активы	1,90	(0,10)	0,00	2,01
3	Финансовые активы	1 413,88	825,18	87,70	501,00
4	Прочие обязательства (резерв по заработной плате и страховым взносам)	2 980,35	316,08	0,00	2 664,27
5	Общая сумма отложенного налогового актива	4 405,51	1 142,50	87,70	3 175,31
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 405,51	1 142,50	87,70	3 175,31
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Основные средства	(18,80)	0,06	0,00	(18,86)
8	Финансовые активы	0,00	0,00	19,07	(19,07)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(18,80)	0,06	19,07	(37,93)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 386,71	1 142,56	106,77	3 137,39
11	Признанный отложенный налоговый актив	4 386,71	1 142,56	106,77	3 137,39

1	Нематериальные активы	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Прочие обязательства (резерв по заработной плате и страховым взносам)	0,00	0,00	0,00	0,00

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.		За Январь-Декабрь 2021г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	0,00	0,00	30 009,00	0,00
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	0,00	0,00	(30 009,00)	0,00
3	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0,00	0,00	1,43	0,00

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

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. На 31.12.2022 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 412 104,83 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 339149,12 тысяч рублей). При этом 0 тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежат отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

49.1.3. Непризнанные дивиденды по кумулятивным привилегированным акциям по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют (на 31.12.2021 года: отсутствуют).

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 A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	0,00	102 740,83	0,00	0,00	0,00
2	денежные средства на расчетных счетах	0,00	102 740,83	0,00	0,00	0,00
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	36 924,70	0,00	0,00	0,00
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	36 924,70	0,00	0,00	0,00
5	Правительства Российской Федерации	0,00	36 924,70	0,00	0,00	0,00
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	95,54	0,00	0,00	115,62
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	115,62
8	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	95,54	0,00	0,00	0,00
9	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	156 897,75
10	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	156 897,75
11	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	165 818,03
12	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	165 777,06
13	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	40,97

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 A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	0,00	45 034,97	0,00	0,00	0,00
2	денежные средства на расчетных счетах	0,00	45 034,97	0,00	0,00	0,00
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	37 204,20	0,00	0,00	0,00
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	37 204,20	0,00	0,00	0,00
5	Правительства Российской Федерации	0,00	37 204,20	0,00	0,00	0,00
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	172,17	0,00	0,00	126,84
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	8,19	0,00	0,00	0,00
8	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	126,84
9	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	163,99	0,00	0,00	0,00
10	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	104 281,23
11	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	104 281,23
12	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	200 549,75
13	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	200 547,78
14	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	1,97

71

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	102 740,83	0,00	0,00	102 740,83
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	36 924,70	0,00	0,00	36 924,70
3	долговые инструменты	36 924,70	0,00	0,00	36 924,70
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	322 926,94	0,00	0,00	322 926,94
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	211,16	0,00	0,00	211,16
6	займы выданные и прочие размещенные средства	156 897,75	0,00	0,00	156 897,75
7	дебиторская задолженность	165 818,03	0,00	0,00	165 818,03
8	Прочие активы	7 293,96	0,00	0,00	7 293,96
9	Итого активов	469 886,42	0,00	0,00	469 886,42
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	842,19	0,00	0,00	842,19
11	кредиторская задолженность	842,19	0,00	0,00	842,19
12	Прочие обязательства	12 168,89	0,00	0,00	12 168,89
13	Итого обязательств	13 011,07	0,00	0,00	13 011,07
14	Чистая балансовая позиция	456 875,35	0,00	0,00	456 875,35

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	45 034,97	0,00	0,00	45 034,97
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	37 204,20	0,00	0,00	37 204,20
3	долговые инструменты	37 204,20	0,00	0,00	37 204,20
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	305 129,99	0,00	0,00	305 129,99
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	299,01	0,00	0,00	299,01
6	займы выданные и прочие размещенные средства	104 281,23	0,00	0,00	104 281,23
7	дебиторская задолженность	200 549,75	0,00	0,00	200 549,75
8	Прочие активы	12 907,82	0,00	0,00	12 907,82
9	Итого активов	400 276,98	0,00	0,00	400 276,98
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	335,86	0,00	0,00	335,86
11	кредиторская задолженность	335,86	0,00	0,00	335,86
12	Прочие обязательства	14 901,86	0,00	0,00	14 901,86
13	Итого обязательств	15 237,72	0,00	0,00	15 237,72
14	Чистая балансовая позиция	385 039,26	0,00	0,00	385 039,26

52

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	842,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	842,19
2	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	136,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136,73
3	кредиторская задолженность перед депозитариями	62,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,40
4	прочая кредиторская задолженность	643,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	643,06
5	Итого обязательств	842,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	842,19

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	335,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335,86
2	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	104,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104,49
3	кредиторская задолженность перед депозитариями	25,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,20
4	прочая кредиторская задолженность	206,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206,17
5	Итого обязательств	335,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335,86

73

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:	102 740,83	0,00	0,00	102 740,83
2	денежные средства на расчетных счетах	102 740,83	0,00	0,00	102 740,83
3	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	36 924,70	0,00	0,00	36 924,70
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	36 924,70	0,00	0,00	36 924,70
5	Правительства Российской Федерации	36 924,70	0,00	0,00	36 924,70
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	211,16	0,00	0,00	211,16
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	115,62	0,00	0,00	115,62
8	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	95,54	0,00	0,00	95,54
9	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	156 897,75	0,00	156 897,75
10	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	156 897,75	0,00	156 897,75
11	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	165 810,70	7,32	0,00	165 818,03
12	дебиторская задолженность клиентов	165 777,06	0,00	0,00	165 777,06
13	прочая дебиторская задолженность	33,65	7,32	0,00	40,97
14	Итого активов	305 687,40	156 905,07	0,00	462 592,47
Раздел II. Обязательства					
15	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	842,19	0,00	0,00	842,19
16	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	136,73	0,00	0,00	136,73
17	кредиторская задолженность перед депозитариями	62,40	0,00	0,00	62,40
18	прочая кредиторская задолженность	643,06	0,00	0,00	643,06
19	Итого обязательств	842,19	0,00	0,00	842,19
20	Итого разрыв ликвидности	304 845,21	156 905,07	0,00	461 750,28

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2021 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:	45 034,97	0,00	0,00	45 034,97
2	денежные средства на расчетных счетах	45 034,97	0,00	0,00	45 034,97
3	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	37 204,20	0,00	37 204,20
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	37 204,20	0,00	37 204,20
5	Правительства Российской Федерации	0,00	37 204,20	0,00	37 204,20
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	299,01	0,00	0,00	299,01
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	8,19	0,00	0,00	8,19
8	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	126,84	0,00	0,00	126,84
9	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	163,99	0,00	0,00	163,99
10	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 789,19	91 492,03	0,00	104 281,23
11	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	12 789,19	91 492,03	0,00	104 281,23
12	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	200 549,75	0,00	0,00	200 549,75
13	дебиторская задолженность клиентов	200 547,78	0,00	0,00	200 547,78
14	прочая дебиторская задолженность	1,97	0,00	0,00	1,97
15	Итого активов	258 672,93	128 696,23	0,00	387 369,16
Раздел II. Обязательства					
16	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	335,86	0,00	0,00	335,86
17	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	104,49	0,00	0,00	104,49
18	кредиторская задолженность перед депозитариями	25,20	0,00	0,00	25,20
19	прочая кредиторская задолженность	206,17	0,00	0,00	206,17
20	Итого обязательств	335,86	0,00	0,00	335,86
21	Итого разрыв ликвидности	258 337,07	128 696,23	0,00	387 033,30

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	102 724,42	0,00	16,41	0,00	102 740,83
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	36 924,70	0,00	0,00	0,00	36 924,70
3	долговые инструменты	36 924,70	0,00	0,00	0,00	36 924,70
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	322 926,94	0,00	0,00	0,00	322 926,94
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	211,16	0,00	0,00	0,00	211,16
6	займы выданные и прочие размещенные средства	156 897,75	0,00	0,00	0,00	156 897,75
7	дебиторская задолженность	165 818,03	0,00	0,00	0,00	165 818,03
8	Прочие активы	7 293,96	0,00	0,00	0,00	7 293,96
9	Итого активов	469 870,01	0,00	16,41	0,00	469 886,42
Раздел II. Обязательства						
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	842,19	0,00	0,00	0,00	842,19
11	кредиторская задолженность	842,19	0,00	0,00	0,00	842,19
12	Прочие обязательства	12 168,89	0,00	0,00	0,00	12 168,89
13	Итого обязательств	13 011,07	0,00	0,00	0,00	13 011,07
14	Чистая балансовая позиция	456 858,94	0,00	16,41	0,00	456 875,35

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	45 016,72	0,00	18,25	0,00	45 034,97
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	37 204,20	0,00	0,00	0,00	37 204,20
3	долговые инструменты	37 204,20	0,00	0,00	0,00	37 204,20
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	305 129,99	0,00	0,00	0,00	305 129,99
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	299,01	0,00	0,00	0,00	299,01
6	займы выданные и прочие размещенные средства	104 281,23	0,00	0,00	0,00	104 281,23
7	дебиторская задолженность	200 549,75	0,00	0,00	0,00	200 549,75
8	Прочие активы	12 907,82	0,00	0,00	0,00	12 907,82
9	Итого активов	400 258,72	0,00	18,25	0,00	400 276,98
Раздел II. Обязательства						
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	335,86	0,00	0,00	0,00	335,86
11	кредиторская задолженность	335,86	0,00	0,00	0,00	335,86
12	Прочие обязательства	14 901,86	0,00	0,00	0,00	14 901,86
13	Итого обязательств	15 237,72	0,00	0,00	0,00	15 237,72
14	Чистая балансовая позиция	385 021,00	0,00	18,25	0,00	385 039,26

25

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	36 924,70	0,00	0,00	36 924,70
2	финансовые активы, в том числе:	36 924,70	0,00	0,00	36 924,70
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	36 924,70	0,00	0,00	36 924,70
4	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	36 924,70	0,00	0,00	36 924,70
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	36 924,70	0,00	0,00	36 924,70

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	37 204,20	0,00	0,00	37 204,20
2	финансовые активы, в том числе:	37 204,20	0,00	0,00	37 204,20
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	37 204,20	0,00	0,00	37 204,20
4	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	37 204,20	0,00	0,00	37 204,20
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	37 204,20	0,00	0,00	37 204,20

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
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	102 740,83	322 926,94	425 667,77	425 667,77
2	денежные средства, в том числе:	0,00	102 740,83	0,00	102 740,83	102 740,83
3	денежные средства на расчетных счетах	0,00	102 740,83	0,00	102 740,83	102 740,83
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	322 926,94	322 926,94	322 926,94
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	0,00	211,16	211,16	211,16
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	115,62	115,62	115,62
7	прочее	0,00	0,00	95,54	95,54	95,54
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0,00	0,00	156 897,75	156 897,75	156 897,75
9	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной	0,00	0,00	156 897,75	156 897,75	156 897,75
10	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	165 818,03	165 818,03	165 818,03
11	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	165 777,06	165 777,06	165 777,06
12	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	40,97	40,97	40,97
13	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	842,19	842,19	842,19
14	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	842,19	842,19	842,19
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	842,19	842,19	842,19
16	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,00	0,00	136,73	136,73	136,73
17	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00	0,00	62,40	62,40	62,40
18	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	643,06	643,06	643,06

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
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	45 034,97	305 129,99	350 164,96	350 164,96
2	денежные средства, в том числе:	0,00	45 034,97	0,00	45 034,97	45 034,97
3	денежные средства на расчетных счетах	0,00	45 034,97	0,00	45 034,97	45 034,97
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	305 129,99	305 129,99	305 129,99
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	0,00	299,01	299,01	299,01
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	8,19	8,19	8,19
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	126,84	126,84	126,84
8	прочее	0,00	0,00	163,99	163,99	163,99
9	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0,00	0,00	104 281,23	104 281,23	104 281,23
10	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной	0,00	0,00	104 281,23	104 281,23	104 281,23
11	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	200 549,75	200 549,75	200 549,75
12	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	200 547,78	200 547,78	200 547,78
13	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	1,97	1,97	1,97
14	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	335,86	335,86	335,86
15	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	335,86	335,86	335,86
16	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	335,86	335,86	335,86
17	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,00	0,00	104,49	104,49	104,49
18	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00	0,00	25,20	25,20	25,20
19	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	206,17	206,17	206,17

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 554,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 343,30	156 897,75
2	займы выданные и прочие размещенные средства	4 554,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 343,30	156 897,75
3	Прочие активы	0,00	0,00	0,00	0,00	260,52	0,00	0,00	260,52
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	136,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136,73
5	кредиторская задолженность	136,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136,73
6	Прочие обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00	3 565,91	0,00	0,00	3 565,91

Таблица 58.1

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2021 года

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 821,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 372,50	104 194,33
2	займы выданные и прочие размещенные средства	5 821,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 372,50	104 194,33
3	Прочие активы	3 890,95	0,00	0,00	0,00	392,38	0,00	0,00	4 283,33
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	104,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104,49
5	кредиторская задолженность	104,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104,49
6	Прочие обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00	3 121,23	0,00	0,00	3 121,23

10

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	95,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 275,51	8 370,64
2	процентные доходы	495,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 469,42	14 964,76
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(6 193,91)	(6 193,91)
4	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	(400,21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(400,21)
5	Расходы на персонал	0,00	0,00	0,00	0,00	(42 881,44)	0,00	0,00	(42 881,44)
6	Общие и административные расходы	(50 144,88)	0,00	0,00	0,00	(233,12)	0,00	0,00	(50 378,00)
7	Прочие расходы	(12,51)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(12,51)

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	(243,63)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 679,83	1 436,21
2	процентные доходы	134,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 688,22	5 822,92
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4 008,39)	(4 008,39)
4	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	(378,32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(378,32)
5	Расходы на персонал	0,00	0,00	0,00	0,00	(57 042,58)	0,00	0,00	(57 042,58)
6	Прямые операционные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	(2,04)	0,00	0,00	(2,04)
7	Общие и административные расходы	(46 405,88)	0,00	0,00	0,00	(31,00)	0,00	0,00	(46 436,88)
8	Прочие доходы	15,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,77

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	40 072,48	54 502,27

87

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

1. В соответствии с Указанием Банка России от 25.02.2022 № 6073-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вложений в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, отдельными некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами», ЗАО УК «РВМ Капитал» воспользовалось правом оценки долговых ценных бумаг, приобретенных до 18 февраля 2022 года, по справедливой стоимости, сложившейся на 18 февраля 2022 года, а приобретенных в период с 18 февраля 2022 года по 31 декабря 2022 года - по стоимости приобретения. На 31.12.2022 года данные ценные бумаги отражены по статье Бухгалтерского баланса «финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» в размере 36924,70 тыс. руб. На дату погашения - 19.01.2023г. их справедливая стоимость составила 36003,24 руб. 2. На основании Протокола ВОСА № 44 от 10.01.2023г. часть нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 30 009 000 (Тридцать миллионов девять тысяч) рублей 00 копеек была распределена на выплату дивидендов и выплачена, из расчета 1 429 (Одна тысяча четыреста двадцать девять) рублей 00 копеек на одну обыкновенную акцию. 3. Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. По мнению руководства, возникшие риски могут оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

