СТОЛИЧНАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ



ИНН 7811364280, ОГРН 1079847048181 Телефон: +7(495)961-93-36 E-mail: mosstak@yandex.ru www.mos-audit.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ФИАНИТ» за 2022 год

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ФИАНИТ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ФИАНИТ» (ООО «ИК «ФИАНИТ»), (ОГРН 5137746217219), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу некредитной финансовой организации и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год и примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некредитной финансовой организации отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ФИАНИТ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и потоки денежных средств за 2022 год в соответствии с российскими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ).

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 настоящего заключения. Мы отчетности» (финансовой) независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами аудиторских организаций аудиторов И независимости 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 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения, оценки, сделанные руководством Общества.

(см. Примечания 2 строка 1 Экономическая среда, в которой некредитная

финансовая организация осуществляет свою деятельность).

Мы уделили особое внимание анализу изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация. Влияние на деятельность Общества и на оценки, сделанные руководством Общества, включая оценку соблюдения принципа непрерывности деятельности, поскольку указанные выше обстоятельства могут оказывать существенное влияние на показатели, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наши процедуры в целях анализа влияния изменения внешней среды на деятельность Общества и оценки, сделанные руководством, включали:

- анализ соблюдения принципа непрерывности деятельности, в том числе:
- анализ достаточности ликвидности для погашения обязательств в ходе обычной деятельности;
- анализ событий после отчетной даты.

Мы также проанализировали достаточность и адекватность раскрытия информации в отношении влияния специальной военной операции в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили каких-либо фактов, свидетельствующих о необходимости существенных корректировок в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой

бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участником и руководством 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.

Мы также предоставляем участнику аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали это лицо обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях — о соответствующих мерах предосторожности.

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

«Столичная Аудиторская

Москва

Генеральный директор

ООО «Столичная Аудиторская Компания» (ОРНЗ 21606070645)

А.А. Шацило

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

(OPH3 22006323898)

Ишау Н.Н. Шмонденко

Аудиторская организация Общество с ограниченной ответственностью «Столичная Аудиторская Компания», 111123, г. Москва, шоссе Энтузиастов, д. 54, че 0 пом. VII ком 8, OPH3 11406079102

«07» апреля 2023 года

	Код некредитной финансовой организации				
		основной			
Код территории по ОКАТО	по ОКПО	государственный	регистрационный		
		регистрационный	номер		
		номер			
45277598000	26445886	5137746217219	-		

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ФИАНИТ" (ООО "ИК

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125252, Москва г, Берёзовой Рощи проезд, дом № 12, помещение 23

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

Номер	Гомер Наименование показателя гроки		31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2.	к строкам 3	4	5
-	Разлел	т І. Активы	•	
1	Денежные средства	5	225	19
-	Финансовые активы, оцениваемые по	3	220	- 17
2	справедливой стоимости через прибыль или		3 981	37 325
_	убыток, в том числе:		2 7 0 1	5, 5 <u>2</u> 5
	финансовые активы, в обязательном порядке			
2	классифицируемые как оцениваемые по		2 001	27.225
3	справедливой стоимости через прибыль или	6	3 981	37 325
	убыток			
0	Финансовые активы, оцениваемые по		125 442	0.6.255
8	амортизированной стоимости, в том числе:		135 443	86 377
0	средства в кредитных организациях и банках-	1.0	125 442	06.170
9	нерезидентах	10	135 443	86 179
11	дебиторская задолженность	12	-	198
17	Нематериальные активы	18	2 204	651
10	Основные средства	10		40
18	и капитальные вложения в них	19	-	40
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	836	3 490
20	Отложенные налоговые активы	48	900	872
21	Прочие активы	20	290	1 833
22	Итого активов		143 879	130 607
	Раздел II.	Обязательства		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по		1 033	4 528
20	амортизированной стоимости, в том числе:		1 033	4 328
27	средства клиентов	23	822	4 444
30	кредиторская задолженность	26	211	84
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	950	861
36	Прочие обязательства	29	4 458	3 548
37	Итого обязательств		6 441	8 937
	Раздел	III. Капитал		
38	Уставный капитал	30	62 020	62 020
39	Добавочный капитал	30	8 260	8 260
<i>5</i> 1	Нераспределенная прибыль			
51	(непокрытый убыток)		67 159	51 391
52	Итого капитала		137 439	121 671
53	Итого капитала и обязательств		143 879	130 607

Генеральный директор		С.Н. Медведев
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

	Код некредитной финансовой организации				
		основной			
Код территории по ОКАТО	по ОКПО	государственный	регистрационный		
		регистрационный	номер		
		номер			
45277598000	26445886	5137746217219	-		

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ФИАНИТ" (ООО "ИК

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125252, Москва г, Берёзовой Рощи проезд, дом № 12, помещение 23

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам 3	2022 г. 4	2021 г. 5
1		рибыли и убытк	:	3
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том		11 360	6 212
	числе: доходы за вычетом расходов (расходы за			
	вычетом доходов) от операций с			
	финансовыми инструментами, в			
2	обязательном порядке классифицируемыми	32	(256)	350
	как оцениваемые по справедливой			
	стоимости через прибыль или убыток			
4	процентные доходы	34	11 618	5 863
	доходы за вычетом расходов (расходы за			
	вычетом доходов) по восстановлению			
10	(созданию) оценочных резервов под	37	(2)	
10	ожидаемые кредитные убытки по	37	(2)	-
	финансовым активам, оцениваемым по			
	амортизированной стоимости			
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные	41	42 181	56 923
13	доходы	41	42 101	30 923
16	Расходы на персонал	42	(22 323)	(19 330)
17	Прямые операционные расходы	43	(466)	(548)
20	Общие и административные расходы	46	(10 394)	(8 308)
23	Прочие расходы	47	(570)	(6)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		19 790	34 945
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том	48	(4 021)	(6 928)
23	числе:	40	(4 021)	(0 928)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(4 050)	(7 212)
27	доход (расход) по отложенному налогу на	48	28	284
21	прибыль	40	20	204
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		15 768	28 017
	Раздел II. Прочи	ій совокупный,	доход	
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный		15 768	28 017
00	период		13 /08	28 01 /

Генеральный директор		С.Н. Медведев		
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)		

	Код некредитной финансовой организации				
		основной			
Код территории по ОКАТО	по ОКПО	государственный регистрационный	регистрационный номер		
		номер			
45277598000	26445886	5137746217219	-		

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 4 квартал 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ФИАНИТ" (ООО "ИК

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125252, Москва г, Берёзовой Рощи проезд, дом № 12, помещение 23

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

Номер	Наименование показателя	Примечания	4 квартал 2022 г.	4 квартал 2021 г.
строки 1	2	к строкам 3	4	5
1	_	рибыли и убытк		<u> </u>
	Торговые и инвестиционные доходы, в том	ловин и уовик		
1	числе:		2 516	1 709
	доходы за вычетом расходов (расходы за			
	вычетом доходов) от операций с			
2	финансовыми инструментами, в	22	7.0	(217)
2	обязательном порядке классифицируемыми	32	76	(317)
	как оцениваемые по справедливой			
	стоимости через прибыль или убыток			
4	процентные доходы	34	2 441	2 026
	доходы за вычетом расходов (расходы за			
	вычетом доходов) по восстановлению			
10	(созданию) оценочных резервов под	37	(1)	
10	ожидаемые кредитные убытки по	37	(1)	-
	финансовым активам, оцениваемым по			
	амортизированной стоимости			
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные	41	10 847	9 933
	доходы			
16	Расходы на персонал	42	(5 585)	(5 357)
17	Прямые операционные расходы	43	(61)	(137)
20	Общие и административные расходы	46	(2 418)	(2 139)
23	Прочие расходы	47	(297)	(7)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		5 002	4 002
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 040)	(775)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(998)	(870)
	доход (расход) по отложенному налогу на		` 1	
27	прибыль	48	(42)	95
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 963	3 228
	Раздел II. Прочи	ій совокупный,	доход	
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный		3 963	3 228
UO	период		3 903	3 228

Генеральный директор		С.Н. Медведев
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

	Код некр	редитной финансовой орга	низации
Код территории по		основной	
OKATO	по ОКПО	государственный	регистрационный номер
		регистрационный номер	
45277598000	26445886	5137746217219	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ФИАНИТ" (ООО "ИК "ФИАНИТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125252, Москва г, Берёзовой Рощи проезд, дом № 12, помещение 23

Код формы по ОКУД: 042000 Годовая (квартальная) (тыс. руб.)

Номер строки		Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	гзервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв персоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых 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 по вознатраждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Щ	1	2	3	> 4	π,	<u>8</u>	O 8 7	<u> </u>	9	10	五 当 11	<u>五 5 日 室</u> 12	13	원 등 등 14	15	16	17	18
	1	Остаток на 01 января 2021 г.		62 020	8 260	Ü	-		-				-	-			23 374	93 654
	4	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		62 020			-		-		. -		-	-			23 374	93 654
	5	Прибыль (убыток) после налогообложения			-		-	-	-	-		-	-	-			28 017	28 017
14	4.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.		62 020			-		-			-	-	-		-	51 391	121 671
	15	Остаток на 01 января 2022 г.		62 020			-		-			-	-	-		-	51 391	121 671
	18	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		62 020	8 260		-		-		-	-	-	-		-	51 391	121 671
	19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-		-		-		-	-	-	-	-	-	15 768	15 768
1	29	Остаток на 31 декабря 2022 г.		62 020	8 260		-	- -	-	- -		-	-	-	-	-	67 159	137 439

С.Н. Медведев Генеральный директор (должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

	Код некредитной финансовой организации					
		основной				
Код территории по ОКАТО	по ОКПО	государственный	регистрационный			
	IIO OKITO	регистрационный	номер			
		номер				
45277598000	26445886	5137746217219	- -			

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

<u>Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ФИАНИТ" (ООО "ИК</u> (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125252, Москва г, Берёзовой Рощи проезд, дом № 12, помещение 23

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

Номер	Наименование показателя	Примечания	2022 г.	2021 г.
строки	Transienobanne norasaresin	к строкам	2022 1.	20211.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки	от операцион	ной деятельности	
	Поступления от продажи и погашения			
	финансовых активов или от размещения			
1	финансовых обязательств, в обязательном		58 167	13 554
1	порядке классифицируемых как оцениваемые		30 107	13 334
	по справедливой стоимости через прибыль			
	или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления		42 381	57 033
	услуг и полученные комиссии		12 301	27 033
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и		(10 443)	(8 641)
	услуги		(10 113)	(0 0 11)
	Средства, полученные для перечисления			
8	клиентам доходов по ценным бумагам, за		53 748	46 141
	минусом средств, перечисленных клиентам			
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты		(41 222)	(45 062)
	от имени клиентов		, ,	()
9	Выплата заработной платы и прочего		(20 835)	(18 397)
	вознаграждения сотрудникам		, ,	,
10	Оплата прочих административных и		(202)	(223)
1.1	операционных расходов		· · · · · ·	` `
11	Уплаченный налог на прибыль		(2 939)	(8 733)
12	Прочие денежные потоки от операционной		(78 446)	(36 063)
	деятельности		, ,	,
13	Сальдо денежных потоков от операционной		208	(391)
	деятельности		U	` ′
	Раздел II. Денежные потоки			
15	Раздел III. Денежные пото	ки от финансов		(201)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		208	(391)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов	5	19	410
	на начало отчетного периода			
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов	5	227	19
	на конец отчетного периода	-]	

Генеральный директор		С.Н. Медведев
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер	Стандарт	Требования к раскрытию информации	Описание
строки	МСФО		1
1	2	3	4 045-13943-100000, 045-13946-000100, 045-
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	13944-010000, 045-13945-00100, 045-
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	24.07.2015
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность, депозитарная деятельность, дилерская деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензии не возобновлялись
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Бенефициар - Медведев Сергей Николаевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Фелерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	MCФO (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125252, г. Москва, проезд Березовой Рощи, дом 12, помещение 23.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125252, г. Москва, проезд Березовой Рощи, дом 12, помещение 23.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	13
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая

Номер	Стандарт	Требования к	Описание
строки	МСФО	раскрытию	
1	2	3	4
	МСФО	Основные	«ООО «ИК «ФИАНИТ» осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и
	(IAS) 1	факторы и	является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Состояние национальной экономики,
		влияния,	конъюнктура финансовых рынков и регуляторные ограничения оказывают определяющее влияние на
		определяющие	деятельности компании.
		финансовые	Основными факторами, которые определили влияние на экономическую среду в 2022 году, и,
		результаты.	соответственно, на деятельность компании, стали начало СВО и последующие масштабные санкции
		Изменения	против России. В 2022 году произошел самый большой обвал российского рынка в истории, курс рубля
			испытывал резкие колебания, а также были введены ограничения на покупку иностранных ценных
		которой	бумаг из недружественных стран. Россия оказалась в фактической изоляций от основных
		функционирует некредитная	международных финансовых рынков. Оценка роста глобального ВВП за 2022 год составляет 2.8%, а снижения ВВП России – 2.1%, что
		финансовая	лучше, чем ожидалось.
		организация,	нучие, чем ожидалось. На снижении ВВП России сказалось сокращение индекса физического объема добавленной стоимости в
		реакция на эти	оптовой и розничной торговле (на 12,7%), водоснабжении, водоотведении и утилизации отходов (на
		изменения	6,8%), обрабатывающих производствах (на 2,4%), в транспортировке и хранении (на 1,8%).
		113.1141111111	Рост индекса физического объема добавленной стоимости показало сельское, лесное хозяйство, охота,
			рыболовство (на 6,6%), строительство (на 5%), гостиницы и рестораны (на 4,3%), государственное
			управление (на 4,1%), информация и связь (на 0,6%), добыча полезных ископаемых (на 0,4%).
			В структуре основных компонентов ВВП России в 2022 году увеличилась доля чистого экспорта (с 9,3
			до 12,8%) за счет существенного превышения цен экспортируемых топливно-энергетических продуктов
			над ценами импорта.
			Уровень безработицы в России за 2022 год сократился с 4,3% до 3,7% и достиг исторического
1			минимума, а оборот розничной торговли сократился на 6,7%. Реальные располагаемые денежные
			доходы населения сократились на 1%.
			Инфляция в 2022 году стала максимальной с 2015 года и год выросла с 8.39% до 11,949%. На рост
			инфляции в основном повлияли скачки курса рубля до исторически максимальных значений,
			ажиотажный спрос, угроза дефицита. Рубль в 2022 году вырос на 3.9% к доллару и на 10% к евро в
			условиях роста ключевой ставки (до 20% в феврале – апреле) и введенных валютных ограничений.
			Основной индекс российского рынка – индекс Мосбиржи - так и не восстановился до уровней 2021 года
			и показал снижение с начала 2022 года на 43,12%.
			В 2022 году продолжался массовый выход инвесторов на фондовый рынок. Количество физических
			лиц, имеющих брокерские счета на Московской бирже, за 2022 год увеличилось на 6.1 млн до 22.9 млн человек.
			Основное влияние на мировую экономику в 2022 году оказали последствия пандемии и начала СВО.
			Инфляция выросла во всем мире, в США самая высокая инфляция за 40 лет — 7,7%, в странах
			еврозоны - 10% годовых. Рост инфляции привел к росту ставок по всему миру и это ставит мир на
			порог рецессии.
			Регуляторная нагрузка в 2022 году выросла из-за вводимых ограничений на финансовом рынке.
			В 2022 году компания начала процедуру реорганизации. Реорганизация будет осуществлена в форме
			преобразования, организационная форма после реорганизации будет Акционерное общество.
			Завершение процедуры реорганизации планируется во втором квартале 2023 года.
	I		

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	<u>мсФО</u> 2.	3	4
I	MCΦO (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. В дальнейшем в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России, обязательства учитываются по амортизированной стоимости или
2	MCФO (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	-
3	MCФO (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	MCФO (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на	-
5	MCФO (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	-
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	-

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

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

Таблица 4.1

Номе	Стандарт	Требования к	Описание
p	МСФО	раскрытию информации	Описанис
1	2	3	4 Раздел І. Влияние оценок и допущений
1	MCФO (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	Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Положением от 03.02.2016 г. № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда и негосударственного пенсионного фонда и рейтинговых агентств, страховых брокеров»
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых	-
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Насколько это возможно, Общество оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке применяются методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
			Раздел II. Изменения в учетной политике

7	МСФО (IAS) 8		Настоящая финансовая отчетность подготовлена ООО Инвестиционная палата на основании положений учетной политики, разработанной в соответствии со стандартами ЦБ РФ:№ 486-П от 02.09.2015; N 487-П от 02.09.2015; N 508-П от 03.12.2015; № 494-П от 01.10.2015; № 489-П от 04.09.2015; № 505-П от 18.11.2015; N 493-П от 01.10.2015; № 490-П от 04.09.2015; № 523-П от 28.12.2015; №488-П от 02.09.2015; N 520-П от16.12.2015; № 532-П 03.02.2016; N 501-П от 05.11.2015; № 492-П от 22. 09. 2015; N 496-П от 05.10.2015
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	
Pas	дел III. При		которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой)
9	МСФО	отчетности. Крит Критерии признания и	терии признания и база оценки финансовых инструментов Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть
	(IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Платежи и поступления, представленные в отчете о движении денежных средств, являются переводами денежных средств и их эквивалентов, осуществленными Обществом. Средства в кредитных организациях Представляют собой денежные средства, предоставляемые Обществом банкам-контрагентам на основании договора брокерского обслуживания для совершения операций с ценными бумагами и другими финансовыми активами. Средства в кредитных организациях отражаются по амортизированной стоимости
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банкахнерезидентах	В категорию средства в кредитных организациях классифицируются в том числе денежные средства, размещенные по договору обратного РЕПО. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по амортизированной стоимости.

11	(IFRS) 7, МСФО	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включаются в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы. Переоценка по справедливой стоимости производится:по всем ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток — ежедневно. При проведении переоценки переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под обесценение не формируются.
12	(IFRS) 7, МСФО	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество 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 как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; условия выпуска ценных бумаг обусловливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включаются в стоимость ценных бумаг. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. В отчетном периоде влоежения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход не производились

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность. Резервирование финансовых активов осуществляется не реже одного раза в месяц в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9. Обесценение. Общество признает оценочные резервы по ожидаемым кредитным убыткам в отношении следующих финансовых инструментов, не оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток: денежные средства и их эквиваленты; прочие финансовые активы – дебиторская задолженность; обратое РЕПО. Общество оценивает величину ожидаемых кредитных убытков, в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9, используя информацию о финансовом состоянии и международных рейтингах контрагентов, справедливой стоимости предоставленного обеспечения, а также прогнозах будущих экономических условий.В отношении активов, по которым отсутствует значительное повышение кредитного риска, производится оценка величины ожидаемых кредитных убытков в течении ближайших 12 месяцев. В отношении активов, по которым имеется значительное повышение кредитного риска, производится оценка величины ожидаемых кредитных убытков на протяжении всего ожидаемого срока использования актива. В МСФО (IFRS) 9 не содержится определение значительного повышения кредитного риска. При оценке значительности увеличения кредитного риска по отдельному активу Общество учитывает, как качественную, так и количественную прогнозную информацию, которая является обоснованной и может быть подтверждена.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние,	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых или ассоциированных предприятий.
15	MCФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО	Порядок признания и последующего учета финансовых	Финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
17	MCФО (IFRS) 7, MCФО	Порядок признания и последующего учета финансовых	Финансовые обязательства учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая кредиторская задолженность, средства клиентов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в 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.
			рядок признания и последующего учета хеджирования
19	MCФO (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования,	Нет объекта учета
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования,	Нет объекта учета

21	MC&O	V	II
21	МСФО (IEDS) 7	Хеджирование чистых	Нет объекта учета
	(IFRS) 7	инвестиций в	
		иностранные	
		подразделения	
			ии признания и база оценки инвестиционного имущества
22	МСФО	Применяемая модель	Нет объекта учета
22	(IAS) 40	учета инвестиционного	II
23	МСФО	Критерии,	Нет объекта учета
	(IAS) 40	используемые организацией в целях	
		-	
		проведения различия между инвестиционным	
	1.0.7.0	·	
24	МСФО	Степень, в которой	Нет объекта учета
	(IAS) 40	справедливая стоимость	
		инвестиционного	
		имущества (измеренная	
		или раскрытая в	
		бухгалтерской	
		(финансовой) отчетности) основана на	
		оценке, произведенной	
		оценке, произведеннои независимым	
		Раздел VI.	Критерии признания, база оценки основных средств
25	МСФО	Критерии признания,	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по
	(IAS) 16	способы, используемые	первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных
		для оценки основных	убытков от обесценения за исключением недвижимости. После первоначального
		средств (для каждой	признания недвижимость учитывается по переоцененной стоимости. Применение
		группы основных	этой модели означает, что Общество исходит из того, что справедливая стоимость
		средств)	объекта основных средств может быть надежно оценена. Компания устанавливает
			следующий способ отражения переоценки основного средства: уменьшение
			стоимости переоцениваемого объекта, отраженной на балансовом счете по учету
			основных средств на дату переоценки, на сумму накопленной амортизации и
			последующий пересчет ее до справедливой стоимости.
26	МСФО	Применяемые методы	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного
	(IAS) 16	амортизации, порядок	списания в течение срока их полезного использования (линейный способ
	•	оценки ликвидационной	начисления амортизации).
		стоимости (для каждой	
27	МСФО	Применяемые сроки	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных
- '	(IAS) 16	полезного	средств исходя из планируемых сроков использования основных средств с учетом
	(,	использования (для	Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства
		каждой группы	Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных
		основных средств) и их	средств, включаемых в амортизационные группы"
		изменения	1 1 1
		Раздел VII. Кри	итерии 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 Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; •Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее — средства индивидуализации); •имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); •объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); •объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; •объект не имеет материально-вещественной формы; •первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Обществе, объединяются в однородную группу нематериальных активов: •компьютерное программное обеспечение; •патенты; •лицензии; •неисключительные права пользования; •торговая марка; •прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Базой, используемой для оценки всех классов активов является стоимость приобретения за вычетом амортизации. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного	Срок использования нематериальных активов определяется Обществом с учетом сроков, установленных договором и целей Общества по сроку использованию нематериальных активов. Нематериальные активы с неопределенным сроком использования в Обществе отсутствуют.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных	Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации.
32	МСФО (IAS) 1	созлание	Нематериальные активы, созданные собственными силами отсутствуют.
		Порядок признания и пос	ледующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе: оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, - выплаты, связанные с расторжением трудового договора, Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. Все вознаграждения, выплачиваемые Обществом, со сроком исполнения в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, относятся к краткосрочным вознаграждениям.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с	Нет объекта учета
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера	Нет оббъекта учета
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений	Нет объекта учета
37	МСФО (IAS) 1, МСФО	Раздел IX. Критерии приз Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	нания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств Долгосрочные активы, предназначенные для продажи – внеоборотные активы (ОС, НМА, инвестиционное имущество, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено), возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже в его опершение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производится его оценка при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенные для продажи, подлежата такой оценке также на конец отчетного года. В течение отчетного года оценка не производится. В отчетном периоде пологогорочные активы.

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество осуществляет первоначальное признание материалов по их фактической стоимости без учета НДС. НДС в силу специфики налогообложения операций, осуществляемых Обществом, относится на расходы в дату принятия к учету материалов. Общество списывает стоимость материалов и запасов на расходы в дату их фактического использования по стоимости каждой единицы, при этом в первую очередь списывается стоимость единиц, первыми принятых к учету (метод ФИФО). Компания при учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд, не использует ФСБУ 5/2019. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены (п.2 ФСБУ 5/2019)
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство представляет собой существующее обязательство, возникающее из прошлых событий, для урегулирования которого представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Резерв - оценочное обязательство признается в качестве обязательства при допущении возможности получения надежной расчетной оценки. При определении вероятности существования события, считается, что событие (наличие обязательства, выбытие ресурсов) принимается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем не будет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет. Сумма резерва оценочного обязательства, формируется исходя из оценки ожидаемых затрат и формирования гипотез развития неопределенности. формирование гипотез и расчетная оценка ожидаемых затрат производятся на основании профессионального суждения
39	МСФО (IFRS) 16	договоров аренды	Общество признает аренду в качестве актива в форме права использования и соответствующего обязательства на дату, когда арендованный актив становится доступен для использования Обществом. В качестве арендатора Общество классифицирует договоры аренды следующим образом: - Долгосрочная аренда – договоры аренды сроком более 12 месяцев; - Краткосрочная аренда - договоры аренды, по которым на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев. По долгосрочной аренде Общество признает актив в форме права пользования и арендные обязательства в сумме арендных платежей по договору. На дату начала долгосрочной аренды Общество оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по	К краткосрочной аренде Общество относит договор аренды, заключенный на срок менее 12 месяцев. По краткосрочной аренде Общество признает арендные платежи в качестве расходы текущего периода в течении срока аренды. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, Общество учитывает на соответствующих внебалансовых счетах Плана счетов

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на расходы после оказания Обществу услуг.
41	MCФO (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32.	Порядок признания и опенки собственных	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли
43	МСФО (IAS) 32.	Порядок признания и опенки резервного	Резервный капитал не создаётся.
44	МСФО (IAS) 12	обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: вычитаемых временных разниц; перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.
45	МСФО (IAS) 10.	Порядок отражения ливиленлов	Нет объекта учета

Денежные средства

Таблица 5.1

			31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.				
Номер	Наименование показателя	Полная балансовая	Оценочный резерв под		Полная балансовая	Оценочный резерв под			
строки		KAROJIAILAO KAHILOH I		ожидаемые кредитные Балансовая стоимость		ожидаемые кредитные	Балансовая стоимость		
•		стоимоств	убытки		стоимость	убытки			
1	2	3	4	5	6	7	8		
3	Денежные средства на расчетных счетах	93	1	92	19	-	19		
5	Прочие денежные средства	134	1	133	-	-	-		
6	Итого	227	2	225	19	-	19		

110 состоянию на 31 декабря 2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях с общей суммой денежных средств, превышающей 227 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 227 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 19 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2021 года: 100 процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	227	19
5	Итого	227	19

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2022 г.

Таблица 5.4

Номер	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	19	-	-	19
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19	-	-	19
6	Поступление финансовых активов, в том	131 195	-	10 746 896	10 878 092
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	131 195	-	10 746 896	10 878 092
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(131 122)	-	(10 746 762)	(10 877 884)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(131 122)	-	(10 746 762)	(10 877 884)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	93	-	134	227
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	93	-	134	227

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2021 г.

Таблица 5.4

Номер	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	353	-	57	410
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	353	-	57	410
6	Поступление финансовых активов, в том	101 877	-	7 436 621	7 538 498
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	101 877	-	7 436 621	7 538 498
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(102 212)	-	(7 436 678)	(7 538 889)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(102 212)	-	(7 436 678)	(7 538 889)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	19	-	-	19
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19	-	-	19

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за $2022\ \Gamma$.

Таблица 5.5

Номер	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	159	-	7	166
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	159	-	7	166
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(158)	-	(6)	(164)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(158)	-	(6)	(164)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	-	1	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	1	2

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за $2021\ \Gamma$.

Таблица 5.5

Номер	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 981	37 325
6	Итого	3 981	37 325

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

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	2 163
4	нефинансовых организаций	-	2 163
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 981	35 162
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	2 442
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 981	23 598
11	нефинансовых организаций	-	9 123
12	Итого	3 981	37 325

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

		1	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.			
Номер строки	Наименование показателя	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	
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и инливилуального клирингового обеспечения	721	-	721	4 611	-	4 611	
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	134 722	-	134 722	81 568	-	81 568	
13	Итого	135 443	-	135 443	86 179	-	86 179	

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

Таблица 10.2

													1 аолица 10.2
Номер	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обестечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательства, догущенных к клирингу, и индивыдуального клирингового обеспечения	Средства в клиринтовых организациях, предназна ченные для коллективного клиринтового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Игото
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:	-	-	-	-	-	-	4 611	-	81 568	-	-	86 179
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	4 611	-	81 568	-	-	86 179
6	Поступление финансовых активов, в том числе	-	-	_	-	-	-	21 817 985	-	21 367 552	-	-	43 185 537
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	21 817 985	-	21 367 552	-		43 185 537
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе		-	-	-	-	-	(21 821 875)	-	(21 314 397)	-		(43 136 273)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(21 821 875)	-	(21 314 397)	-		(43 136 273)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	721	-	134 722	-	-	135 443
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	721	-	134 722	-	-	135 443

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 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 бенковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (тарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (парантийный фоид), размещенные во вклады в кредитных организациях		Средства в клиринговых организациях, предклачиченные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	5 678	-	88 526	-	-	94 204
2													
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	5 678	-	88 526		-	94 204
6	ожидаются в течение 12 месяцев Поступление финансовых активов, в том числе	-		-	-	-	-	5 678 8 483 392	-	88 526 7 903 016		-	94 204 16 386 407
	ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	8 483 392 8 483 392	-	7 903 016 7 903 016	-	-	16 386 407 16 386 407
6	ожидаются в течение 12 месянев Поступление финансовых активов, в том числе финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месянев Прекращение признания финансовых активов, в том числе	-	-	- - -	-	- - -	-	8 483 392	-	7 903 016	-	-	16 386 407
6 7	ожидаются в течение 12 месяцев Поступление финансовых активов, в том числе финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	8 483 392 8 483 392	-	7 903 016 7 903 016	-	-	16 386 407 16 386 407
6 7 11	ожидаются в течение 12 месяцев Поступление финансовых активов, в том числе финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев Прекращение признания финансовых активов, в том числе финансовые активы, кредитные убытки по которым	- - - -	-	- - - -	- - - -	- - - -	-	8 483 392 8 483 392 (8 484 459)	- - - -	7 903 016 7 903 016 (7 909 974)	- - -	- - - -	16 386 407 16 386 407 (16 394 432)

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2022 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными буматами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Игого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-		-	-	-	-	47	-	104	-	-	150
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	47	-	104	-	-	150
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-			-	-	-	(47)	-	(104)	-	-	(150)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(47)	-	(104)	-	-	(150)

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

за 2021 г.

Таблица 10.3

Номер	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринтовых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клиринтового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринтовых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клиринтового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

			31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.			
Номер	Наименование показателя	Полная балансовая	Оценочный резерв	Балансовая	Полная балансовая	Оценочный резерв	Балансовая	
строки		стоимость	под ожидаемые крелитные убытки	стоимость	стоимость	под ожидаемые крелитные убытки	стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	200	2	198	
7	Итого	-	-	-	200	2	198	

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за $2022\ \Gamma$.

Таблица 12.2

Номер	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с	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	-	-	-	-	200
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	200	-	-	-	-	200
6	Поступление финансовых активов, в том	42 181	21 311 051	156 181	-	-	21 509 413
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	42 181	21 311 051	156 181	-	-	21 509 413
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(42 381)	(21 311 051)	(156 181)	-	-	(21 509 613)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(42 381)	(21 311 051)	(156 181)	-	-	(21 509 613)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за $2021\ \Gamma$.

Таблица 12.2

Номер	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с	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:	310	-	-	-	-	310
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	310	-	-	-	-	310
6	Поступление финансовых активов, в том	49 500	7 909 808	277 298	-	-	8 236 607

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	49 500	7 909 808	277 298	-	-	8 236 607
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(49 610)	(7 909 808)	(277 298)	-	-	(8 236 717)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(49 610)	(7 909 808)	(277 298)	-	-	(8 236 717)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	200	-	-	-	-	200
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	200	-	-	-	-	200

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за $2022~\Gamma$.

Таблица 12.3

Номер	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2	-	-	-	-	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	-	-	2
6	Поступление финансовых активов, в том	234	-	-	-	-	234
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	234	-	-	-	-	234
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(235)	-	-	-	-	(235)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(235)	-	-	-	-	(235)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за $2021~\mathrm{r.}$

Таблица 12.3

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

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	-	-	-	-	3
6	Поступление финансовых активов, в том	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по						
,	которым ожидаются в течение 12 месяцев	_	-	-	-	_	_
11	Прекращение признания финансовых активов,	(1)					(1)
	в том числе:	(1)	-	•	•	-	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по	(1)					(1)
12	которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	-)	•	•	-	(1)
	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные						
36	убытки по состоянию на конец отчетного	2	-	-	-	-	2
	периода, в том числе:						
37	финансовые активы, кредитные убытки по	2	_				2
3/	которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	-	-	2

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Номер	Наименование показателя	Программное	Лицензии и	Прочее	Итого
строки		обеспечение	франшизы	-	
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	1 530	332	-	1 862
2	Накопленная амортизация	(957)	(67)	-	(1 024)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	572	266	-	838
4	Поступление	-	70	-	70
8	Амортизационные отчисления	(184)	(74)	-	(258)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	389	262	-	651
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	1 530	403	-	1 932
15	Накопленная амортизация	(1 141)	(141)	-	(1 282)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	389	262	-	651
17	Поступление	2 175	-	-	2 175
21	Амортизационные отчисления	(542)	(80)	-	(622)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	2 022	182	-	2 204
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	3 376	403	-	3 778
28	Накопленная амортизация	(1 353)	(221)	-	(1 575)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	2 022	182	-	2 204

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

											таолица 19.1
Номер			Основные средств	а в собственности			относящиеся к ос	права пользования, новным средствам		Капитальные	
строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	вложения в основные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе:	-	116	-		-	-	-	-	-	116
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	261	-		-	-	-	-	-	261
3	накопленная амортизация	-	(145)	-		-	-	-	-	-	(145)
10	Амортизация	-	(76)	-		-	-	-	-	-	(76)
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	-	40	-			-	-	-	-	40
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	261	-		-	-	-	-	-	261
23	накопленная амортизация	-	(221)	-			-	-		-	(221)
2.5	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	40	-			-	-	-	-	40
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	261	-		-	-	-	-	-	261 (221)
27	накопленная амортизация	-	(221)	-		-	-	-	-	-	
34	Амортизация	-	(40)	-		-	-	-	-	-	(40)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	-	-	-		-	-	-	-	-	-
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	261	-		-	-	-	-	-	261
47	накопленная амортизация	-	(261)	-		-	-	-	-	-	(261)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

		31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.			
Номер	Наименование показателя	Полная балансовая	Резерв под	Балансовая стоимость	Полная балансовая	Резерв под	Балансовая стоимость	
строки		стоимость	обесценение	Вышлеовая стоимоств	стоимость	обесценение	валансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога	6		6	29		29	
1	на прибыль	Ü	-	O	29	-	29	
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	579	295	284	1 811	7	1 804	
11	Итого	585	295	290	1 840	7	1 833	

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

за 2022 г.

Таблица 20.3

Номер	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2022 г.	=	7	=	=	=	7
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	288	-	-	-	288
5	Резерв под обесценение на 31.12.2022 г.	-	295	-	-	-	295

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2021 г.

Номер	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2021 г.	-	-	-	-	-	-
1 2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	7	-	-	-	7
5	Резерв под обесценение на 31.12.2021 г.	-	7	-	-	-	7

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

Средства клиентов

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	
1	2	3	4	
	Средства клиентов по брокерским операциям с			
4	ценными бумагами и другими финансовыми	822	4 444	
	активами			
6	Итого	822	4 444	

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

Кредиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	144	9
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	14	16
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	19	19
18	Расчеты с клиринговыми организациями	34	40
20	Итого	211	84

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	636	504
4	Обязательства перед сотрудниками по	3 822	3 022
4	неиспользованным отпускам		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на	-	22
6	прибыль		
11	Итого	4 458	3 548

Примечание 31. Управление капиталом

31 декабря 2022 г.

- 31.1. Управление капиталом Общества 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 Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
- 31.3. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.
- 31.4. На 31 декабря 2022 года величина собственных средств Общества составляет 133 039 тыс. рублей

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

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

Таблица 32.1

Номер	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от переоценки	финансовый результат разницы между стоимостью приобретения	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, в том числе:	(693)	437	=	-		(256)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(693)	437	-	-		(256)
12	Итого	(693)	437	-	-		(256)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2021 г.

Таблица 32.1

Номер	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходов), вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, в том числе:	(1 080)	1 430	-	-		350
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1 080)	1 430	=	-	3	350
12	Итого	(1 080)	1 430	-	-		350

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 4 квартал 2022 г.

Таблица 32.1

Номер	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от переоценки	финансовый результат разницы между стоимостью приобретения	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, в том числе:	29	47	=	-		76
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	29	47	=	-		76
12	Итого	29	47	-	_		76

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 4 квартал 2021 г.

Таблица 32.1

Номер	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходов), вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, в том числе:	39	(356)	-	-		(317)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	39	(356)	-	-		(317)
12	Итого	39	(356)	=	-		(317)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	11 618	5 863
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 443	1 342
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	9 175	4 521
15	Итого	11 618	5 863

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	4 квартал 2022 г.	4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 441	2 026
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	389	615
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	2 052	1 411
15	Итого	2 441	2 026

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

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

Таблица 37.1

Номер	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и	Займы выданные и прочие размещенные	Дебиторская задолженность	Итого
		банках-нерезидентах	средства		
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные			2	2
1	убытки на 01.01.2022 г.	-	-	Δ	2
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва)			(2)	(2)
	под обесценение	-	-	(2)	(2)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные				
3	убытки на 31.12.2022 г.	-	-	-	-

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2021 г.

Таблица 37.1

Номер	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г.	-	-	3	3
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	(1)	(1)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	-	-	2	2

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	2022 г. 3	2021 г. 4
1		•	-
	Раздел І. Выручка и комиссионные доходы от		
	<u>Раздел II. Выручка от оказания услуг по веден</u> Раздел III. Выручка от клирин		ценных оумаг
			U
дея	ительности по оказанию услуг центрального ко		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг	по деятельности депози	тария
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов	24	27
	депо, хранению и учету ценных бумаг		
34	Итого	24	27
	Раздел V. Комиссионные доходы от	брокерской деятельно	сти
35	Комиссионные доходы от клиентских	41 198	54 439
	операций на фондовом рынке	41 198	34 437
42	Итого	41 198	54 439
	Раздел VI. Выручка по другим	видам деятельности	
44	Выручка от оказания услуг по доверительному	1	
44	управлению	1	-
48	Итого	1	-
	Раздел VII. Прочие доходы по осно	вному виду деятельнос	ти
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	958	2 455
50	Выручка от оказания услуг по предоставлению		2
52	доступа к программному обеспечению	-	3
55	Итого	958	2 458
56	Всего	42 181	56 923

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	4 квартал 2022 г.	4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от ,	деятельности по орган	изации торгов
I	Раздел II. Выручка от оказания услуг по веден		ценных бумаг
	Раздел III. Выручка от клирин	нговой деятельности,	
дея	тельности по оказанию услуг центрального ко		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг	по деятельности депози	тария
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов	7	8
	депо, хранению и учету ценных бумаг	·	
34	Итого	7	8
	Раздел V. Комиссионные доходы от	брокерской деятельно	сти
35	Комиссионные доходы от клиентских	10 839	9 325
	операций на фондовом рынке	10 037	
42	Итого	10 839	9 325
	Раздел VI. Выручка по другим	видам деятельности	
44	Выручка от оказания услуг по доверительному	_	_
77	управлению		
48	Итого	-	-
	Раздел VII. Прочие доходы по осно	вному виду деятельнос	ти
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	600
55	Итого	-	600
56	Всего	10 847	9 933

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	19 131	16 615
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 192	2 715
6	Итого	22 323	19 330

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	4 квартал 2022 г.	4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 800	4 599
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	785	758
6	Итого	5 585	5 357

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	229	235
5	Расходы по комиссии за клиринг	18	18
6	Биржевые сборы	180	240
10	Расходы на технические услуги	39	55
12	Итого	466	548

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	4 квартал 2022 г.	4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	58	60
5	Расходы по комиссии за клиринг	3	5
6	Биржевые сборы	-	60
10	Расходы на технические услуги	-	13
12	Итого	61	137

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно- телекоммуникационные услуги	426	447
2	Амортизация основных средств	40	76
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	622	258
4	Расходы по аренде	2 040	2 040
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	484	484
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	95	95
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	51	35
14	Штрафы, пени	3	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	202	234
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	623	203
17	Прочие административные расходы	5 808	4 436
18	Итого	10 394	8 308

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	4 квартал 2022 г.	4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно- телекоммуникационные услуги	54	121
2	Амортизация основных средств	-	13
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	178	66
4	Расходы по аренде	510	510
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	120	114
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	48	6
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	52	72
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	108	59
17	Прочие административные расходы	1 348	1 177
18	Итого	2 418	2 139

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	286	6
5	Прочие расходы	283	-
6	Итого	570	6

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	4 квартал 2022 г.	4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	14	7
5	Прочие расходы	283	-
6	Итого	297	7

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 050	7 212
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(28)	(284)
4	Итого, в том числе:	4 021	6 928
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 021	6 928

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

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	4 квартал 2022 г.	4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	998	870
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	42	(95)
4	Итого, в том числе:	1 040	775
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 040	775

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

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

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	
1	2	3	4	
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	19 790	34 945	
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 021	6 928	

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

Номер строки	Наименование показателя	4 квартал 2022 г.	4 квартал 2021 г.	
1	2	3	4	
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	5 002	4 002	
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 040	775	

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	7
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разн	иц, уменьшающих на	погооблагаемую базу,	и отложенного налого	вого убытка
1	Кредиторская задолженность	705	186	ı	892
2	Нематериальные активы	3	6	-	9
3	Основные средства	=	-	-	=
4	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	84	(84)	-	-
5	Финансовые вложения в долевые ЦБ, паи	25	(25)	-	-
6	Общая сумма отложенного налогового актива	818	83	-	900
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	55	(55)	-	-
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	872	28	-	900
	Раздел II. Налоговое воздействи	е временных разниц, у	увеличивающих налог	ооблагаемую базу	
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	872	28	-	900
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	872	28	-	900

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	в составе прочего	31 декабря 2022 г.		
1	2	3	4	5	7		
	Раздел І. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Номер	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	7

	Раздел I. Налоговое воздействие временных разн	иц, уменьшающих на	логооблагаемую базу,	и отложенного налого	ового убытка
1	Кредиторская задолженность	519	186	-	705
2	Нематериальные активы	3	-	-	3
3	Основные средства	1	(1)	=	
4	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	-	84	-	84
5	Финансовые вложения в долевые ЦБ, паи	11	14	-	25
6	Общая сумма отложенного налогового актива	533	284	-	818
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	55	-	-	55
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	588	284	-	872
	Раздел II. Налоговое воздействи	е временных разниц, у	увеличивающих налог	ооблагаемую базу	
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	588	284	-	872
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	588	284	-	872

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Номер	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.		
1	2	3	4	5	7		
	Раздел І. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						

Примечание 52. Управление рисками Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убытог

на 31 декабря 2022 года

Таблица 52.7

					1	Таблица 52.7
Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в	3 981,00	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. в том числе:	3 981,00	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации					
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
5	иностранных государств					
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 981,00				
- 7 - 8	некредитных финансовых организаций					
8	нефинансовых организаций займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в					
9	обязательном порядке классифицируемые	0	0	0	0	0
	как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том					
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
12	преопринимателым прочие выданные займы					
13	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах					
	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой	0	0			
14	стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой опганизации, в том числе:	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том	0	0	0	0	0
16	числе: Правительства Российской Федерации					
	субъектов Российской Федерации и органов					
17 18	местного самоуправления иностранных государств					
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
20	некредитных финансовых организаций					
21	нефинансовых организаций займы выданные и депозиты в кредитных					
22	организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной	0	0	0	0	0
23	финансовой организации в том числе: маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным					
2.5	предпринимателям					
25 26	прочие выданные займы депозиты в кредитных организациях и банках-					
27	нерезидентах Итого	3 981,00	0	0	0	0
41	111010	3 701,00	U	ı	ı	L

на 31 декабря 2022 года

	Таолица 32.7						
Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга	
1	2	3	4	5	6	7	
	Долговые инструменты, в обязательном						
1	порядке классифицируемые как	35 162,00	0	0	0	0	
	оцениваемые по справедливой стоимости, в						
	долговые ценные бумаги, в обязательном						
2	порядке классифицируемые как оцениваемые	35 162,00	0	0	0	0	
2	по справедливой стоимости через прибыль или	33 102,00	U	U	U	U	
	убыток, в том числе:						
3	Правительства Российской Федерации						
1	субъектов Российской Федерации и органов	2 442,00					
7	местного самоуправления	2 442,00					
5	иностранных государств						
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	23 598,00					
7	некредитных финансовых организаций						
8	нефинансовых организаций	9 123,00					

	займы выданные и депозиты в кредитных	İ			1	
	организациях и банках-нерезидентах, в					
9	обязательном порядке классифицируемые	0	0	0	0	0
-	как оцениваемые по справедливой	v	V			v
	стоимости через прибыль или убыток. в том					
	маржинальные займы, предоставленные					
10	физическим лицам					
	маржинальные займы, предоставленные					
11	юридическим лииам и индивидуальным					
	предпринимателям					
12	прочие выданные займы					
	депозиты в кредитных организациях и банках-					
13	непезидентах					
	Долговые инструменты, классифицируемые					
	как оцениваемые по справедливой					
14	стоимости через прибыль или убыток по	0	0	0	0	0
	усмотрению некредитной финансовой					
	организации. в том числе: долговые ценные бумаги, классифицируемые					
	как оцениваемые по справедливой стоимости					
15	через прибыль или убыток по усмотрению	0	0	0	0	0
	некредитной финансовой организации, в том					
	числе:					
16	Правительства Российской Федерации					
17	субъектов Российской Федерации и органов					
	местного самоуправления					
18	иностранных государств					
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
20	некредитных финансовых организаций					
21	нефинансовых организаций					
	займы выданные и депозиты в кредитных					
	организациях и банках-нерезидентах,					
22	классифицируемые как оцениваемые по	0	n	n	n	0
	справедливой стоимости через прибыль или	U	U	0		U
	убыток по усмотрению некредитной					
	финансовой опланизании в том писле.					
23	маржинальные займы, предоставленные					
	физическим лицам					
	маржинальные займы, предоставленные					
24	юридическим лицам и индивидуальным					
	предпринимателям					
25	прочие выданные займы					
26	депозиты в кредитных организациях и банках-					
20	нерезидентах			I	1	I

Примечание 52. Управление рисками

Информация

о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам займов выданных и прочих размещенных средств,

на 31 декабря 2022 г.

**	,	,			, ,	Таблица 52
Номер	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
	Денежные средства,		4		0	/
1	в том числе:	227	-		- -	
2	денежные средства на расчетных счетах	93	-		-	
3	денежные средства, переданные в	_			_	
	доверительное управление					
4	прочие денежные средства	134	-		-	
	Финансовые активы, оцениваемые по					
5	справедливой стоимости через прочий	-	-		- -	
	совокупный доход, в том числе:					
	долговые ценные бумаги, оцениваемые по					
6	справедливой стоимости через прочий					
0	совокупный доход,	-	-	•]]	
	в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации	-	-		-	
8	субъектов Российской Федерации и органов	-	_		- -	
9	местного самоуправления иностранных государств				1	
	кредитных государств	-	-		1	
10	нерезидентов	-	-	-	- -	
11	некредитных финансовых организаций	-	-		- -	
12	нефинансовых организаций		_			
· <u></u>	депозиты в кредитных организациях и					
13	банках-нерезидентах, оцениваемые по	-	-	-	- -	
	справедливой стоимости через прочий					
	займы выданные, оцениваемые по					
14	справедливой стоимости через прочий совокупный дохол.	-	-		- -	
	в том числе:					
1.5	маржинальные займы, предоставленные					
15	физическим лицам	=	-	•	-	
	маржинальные займы, предоставленные					
16	юридическим лицам и индивидуальным	-	-		- -	
	предпринимателям					
17	прочие выданные займы	-	-		-	
	Средства в кредитных организациях и					
18	банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	135 443	-		- -	
	в том числе:					
	долговые ценные бумаги кредитных					
19	организаций и банков-нерезидентов,	-	-		- -	
	оцениваемые по амортизированной стоимости					
	депозиты в кредитных организациях и банках-					
20	нерезидентах, оцениваемые по	-	-		- -	
	амортизированной стоимости средства на клиринговых банковских счетах					
21	для исполнения обязательств и	_	_			
21	индивидуального клирингового обеспечения					
	средства на клиринговых банковских счетах					
22	коллективного клирингового обеспечения	-	-		- -	
	(гарантийный фонд)					
_	средства коллективного клирингового					
23	обеспечения (гарантийный фонд),	_	_		_ _	
	размещенные во вклады в кредитных					
	организациях средства индивидуального клирингового					
24	обеспечения, размещенные во вклады в					
47	кредитных организациях	-	-	•	-	
	средства в клиринговых организациях,					
25	предназначенные для исполнения обязательств,	721				
25	допущенных к клирингу, и индивидуального	721	-		-	
	клирингового обеспечения					
	средства в клиринговых организациях,					
26	предназначенные для коллективного		-	-	- -	
	клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
27	сделки обратного репо с кредитными	134 722	-		- -	
	организациями и банками-нерезидентами расчеты доверителей (комитентов) по					
28	брокерским операциям с ценными бумагами и	_	_		_ _	
	другими финансовыми активами					

29	прочие размещенные средства в кредитных					
29	организациях и банках-нерезидентах	_	-	-	-	-
	Займы выданные и прочие размещенные					
30	средства, оцениваемые по					
30	амортизированной стоимости,	_	_	-	_	-
	в том числе:					
31	требования по возврату выданного	_	_	_	_	_
31	обеспечения					
	долговые ценные бумаги некредитных					
32	организаций, оцениваемые по	-	-	-	-	-
	амортизированной стоимости					
33	средства в некредитных клиринговых	_	_	_	_	_
33	организациях					
	маржинальные займы, предоставленные					
34	физическим лицам, оцениваемые по	-	-	-	-	-
	амортизированной стоимости					
	маржинальные займы, предоставленные					
35	юридическим лицам и индивидуальным	_	_	_	_	_
33	предпринимателям, оцениваемые по	_	_		_	
	амортизированной стоимости					
	прочие выданные займы и размещенные					
36	средства, оцениваемые по амортизированной	-	-	-	-	-
	стоимости					
37	сделки обратного репо с некредитными	_	_	_	_	_
	организациями					
	Дебиторская задолженность, оцениваемая					
38	по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	-
	в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-
	расчеты по конверсионным операциям,					
41	производным финансовым инструментам,	-	-	-	-	-
	операциям с ценными бумагами					
42	дебиторская задолженность по финансовой	_	_	_	_	_
	аренде					
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-

Для классификации финансовых активов по категориям кредитного качества, ООО «ИК «Фианит» применяет информацию кредитных рейтинговых агентств (АКРА, Эксперт РА, Fitch Ratings, Moody's Investors Service, S&P Global Ratings). Рейтинги которых легли в основу классификации: НКО "Национальный Клиринговый Центр" (АО) - ААА (RU) (АКРА), НКО АО "Национальный расчетный депозитарий" - гиААА (Эксперт РА), ПАО "Московский кредитный банк" - А+ (RU) (АКРА), гиА+ (Эксперт РА), ПАО "Сбербанк России" - ААА(RU) (АКРА). В примечанииях 52.7, 52.8 размеры активов отражены без учета оценочного резерва.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства,	18	_	_	_	1
1	в том числе:	10	_	_	_	1
2	денежные средства на расчетных счетах	18	-	-	-	1
3	денежные средства, переданные в		_	_	_	
	доверительное управление				_	
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	
	Финансовые активы, оцениваемые по					
5	справедливой стоимости через прочий	_	_	_	_	_
	совокупный доход,					
	в том числе:					
	долговые ценные бумаги, оцениваемые по					
6	справедливой стоимости через прочий	_	_	_	_	_
	совокупный доход,					
	в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов	_	_	_	_	_
	местного самоуправления					
9	иностранных государств	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-	_	_	_	_	_
	нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
	депозиты в кредитных организациях и					
13	банках-нерезидентах, оцениваемые по	-	-	-	-	-
	справедливой стоимости через прочий					
	займы выданные, оцениваемые по					
14	справедливой стоимости через прочий	_	_	_	_	_
	совокупный доход,					
	в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные	_	_	_	_	_
13	физическим лицам					

16 переприческия лиция и изупиноруальным	ĺ	маржинальные займы, предоставленные				Ì	l l
17 прочие водении с займа 18 Простителя	16	* * * * * * * * * * * * * * * * * * * *	-	-	-	_	_
Средства в кредитных организациях и маютический в серой (предистациях в маютический в серой (предистациях в		1					
Ванка-перемаетта, опентиваемые по 86 179	17		-	-	-	-	-
В В МОПЕТИВ В В В В В В В В В В В В В В В В В В							
втом типеле:	18	- '	86 179	-	-	-	-
долговые венные бумати кредитных организация и банков-верищентов, опениваемые по меютиривований отвящения и банков-верищентов, общения веративым образования об меютиривований отвящения и меренцентик, оцениваемые по станиваемые по меренцентик, оцениваемые по меренцентик, оцениваемы							
19 организаций и банков-верещаеттов, -		долговые ценные бумаги кредитных					
делочиты в вредитных организациях и быках- меренизированный стоимости средства в капринговых быковых сетах для исполнения объягельств и индивитуального количенного объеспечения средства в капринговых быковых сетах средства в капринговых организы сетам объеспечения 22 медества капринговых организы сетам в капринговых организы сетам в капринговых организы сетам в капринговых организациях средства в видриговых организациях, средства видриговых организациях, средства видриговых организациях, средства видриговых организациях средства видриговых организациях организациям к капрингу, и видриговых организациях средства видриговых организациях средства видриговых организациях организациями и быковые-веродидентым враченых организациях организациях организациями и быковые-веродидентым прочие размещения с центыми бумагами и и путитым фанковыми акцивами прочие размещениях и быковые-веродидентым организациях и быковые-веродидентым организациях и быковые-веродидентым организация, организация организациях организация, организация организациях организация, организация организация организация, организация организация организация, организация организация организация, организация организация организация, организациями организация организация, организация организация организация, организациями организация, организациями организация, организациями орга	19		-	-	-	-	-
перепаратиза, ответняемые по -		оцениваемые по амортизированной стоимости					
змортизированию безательств и пинимульного консочения реализиратиров обеспечения (реализиратиров обеспечения (реализиратиров обеспечения (реализиратиров обеспечения средитиров обеспечения (реализиратиров обеспечия средитиров обеспечия средитиров обеспечия средитиров обеспечения средитиров обеспечения средитиров обеспечения средитиров обеспечения обеспеч		депозиты в кредитных организациях и банках-					
средства на клиринговых банковских счетах надвинаудального клирингового объедечения средства из клирингового объедечения средства кольективного клирингового объедечения средства кольективного клирингового средства клиринго клирингового средства клиринговам организациях, средства клиринговам объеменные средства, оценивам выпольные объеменные средства, оценивам выпольные объеменные средства, оценивамым по розрату выдавного обсеменения забимы кладинам и приме размененные средства, оценивамым по округитовах объемененные средства в кладинам и предоставленные обращительные объемененные средства в кладинам предоставленные обращительные забимы в размененные средства в кладинам и размененные средства в кладинам разменям обращительные забимы в размененные обращительные заби	20	- ·	-	-	-	-	-
2		амортизированной стоимости					
видинацирального жиренитового обеспечения	21						
ределена на клиринговых банковских счетах 2 холакстивного клирингового обеспечения (газантийный фона) обеспечения (грантийный фона) раммененые во въспара в кредитных обеспечения, раммененые во педара в кредитных обеспечения, раммененые во педара в кредитных средства в клирингового обеспечения, раммененые обеспечения, обеспечения, раммененые обеспечения, раммененые обеспеченые, раммененые обеспеченые 30 образовательное обеспеченые обеспеченые 31 Требовативновыми активами 32 образовативные обеспеченые 33 обеспеченые 34 обеспеченые 35 обеспеченые 36 обеспеченые 37 обеспеченые 38 обеспеченые 38 обеспеченые 39 образовательное помости. 30 обеспеченые 30 обеспеченые 31 Требоваты по возразу выданного 32 образоваться по возразу выданного 33 обеспеченые 34 обеспеченые 35 обеспеченые 36 обеспеченые 37 образоваться по возразу выданного 38 обеспеченые 39 обеспеченые 39 образоваться по возразу выданного 30 обеспеченые 30 образоваться по возразу выданного 31 обеспеченые 32 образоваться по возразу выданного 33 образоваться по возразу выданного 34 образоваться по возразу выданного 35 образоваться по возразу выданного 36 образоваться по возразу выданного 37 образоваться по возразу выданного 38 образоваться по возразу выданного 39 образоваться по возразоваться по выданные выдан, предоставленные 40 образоваться по возразоваться по выданные выдан, предоставленные 41 образоваться по возразоваться по выданные выдан, предоставленные 42 образоваться по возразоваться по выданные выданные выдан, предоставленные 43 образоваться по возразоваться п	21		-	_	_	_	-
(градитийный дона) средства моллетинного киррингового обеспечения (гарантийный фонд), разменения колькортных организациях средства индивидуального киррингового обеспечения, размененые во выслады в кольтикх огранизациях средства индивидуального киррингового обеспечения, размененые во выслады в кольтикх огранизациях, средства в кирринговых организациях, средства в кирринговых организациях, предоставляеть долучиенных к киррингу, и индивидуального киррингового обеспечения (средства в кирринговых организациях, средства в кирринговых организациях и средства в кирринговых организациях и банками-неренцентами в организациях и банками-неренцентами в организациях и банками-неренцентами в организациях и банками-неренцентам средства и кредитных организациях и банками-неренцентами в организациях и банками его распеченые организациях и банками его распеча в организациях и банками спредства в организациях и банками сторычных и финансования сторычных и финансовами и финансовами и финансовами и финансовами и сторычных сторыч							
орежения (парагийный фонд), размещенные во вклады в кредитных отвения (парагийный фонд), размещенные во вклады в кредитных обращеные по вклады в кредитных обращеные по вклады в кредитных обращеные по вклады в кредитных обращеные для вклюдитновых организациях, средства в клюритновых организациях, преднамаченные для вклюритновых организациях, преднамаченные для коллектывного клюпитового обеспечения (парагийный вонд) средства в клюритновых организациях, преднамаченные для коллектывного делжи образиторого обеспечения (парагийный вонд) слежи образиться (парагийный во	22	коллективного клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
обеспечения (парантийный фонд), размещенные во извълды в кредитных огранизациях, средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во извълды и клирингового обеспечения, размещенные во извълды и клирингового обеспечения размещенные контранциях средства в клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения (парантийный бонд) следства в клирингового обеспечения следства в клугинных оправления (парантийный клирингового обеспечения следства в клугинных оправления (парантийный клирингового обеспечения обеспеч		(гарантийный фонд)					
размещенные во вклады в кредитных средства индевидуального котрытивового средства индевидуального котрытивового средства индевидуального котрытивового средства индевидуального котрытивового средства в клиринговых организациях средства в клиринговых организациях, предизалаченные для всполнения облагательтв, полученных клирингового обеспечения (этомитирых индевидуального клирингового обеспечения (этомитирых индевидуального клирингового обеспечения (этомитирых индевидуального клирингового обеспечения (этомитирых индевидуального сидимитового обеспечения (этомитирых индевидуального сероства в клирингового обеспечения (этомитирых индевидуального сероства в клирингового обеспечения (этомитиры с распечения (этомитиры) (этомитиры индевидуальных организациях (обеспечения достивости. В том числе: представ в коредитирых клиринговых организациях организациях организациях (обеспечения достивости. В том числе: представ в коредитирых индевидуальных обязым, предоставленные функциповых организациях организациях индевидуальным индевидуальным индевидуальным индевидуальным обязым и резолитированной стоимости информациальные займы, предоставленные организациях индевидуальными обязым и резолитированной стоимости информациальные займы, предоставленные обязым и резолитированной стоимости информациальные займы, предоставленные организациях индевидуальными обязым и резолитированной стоимости информациальные займы и резолитированной стоимости информациальные займы, предоставленные обязым и резолитированной стоимости информациальные займы, предоставленные обязыми и предоставленные обязыми и индивидуальными индивидуальными информациальными индивидуальными индивидуальными индивидуальными индивидуальными индивидуальными индивидуальными информациальными обязыми и резольными и индивидуальными информациальными информациальными информациальными информациальными информациальными инфор		*					
огранизациях средства видивидуального клирингового обеспечения, рамещенные во вклады в королитики огланизациях средства в клиринговых организациях следства в клиринговых организациях средства в клиринговых организациях следства в клиринговых организациях в следства в клиринговых организациях в следства в клиринговых организациях следовых следства в клиринговых организациях следства в клиринговых организациях следовых следовых следства в клиринговых организациях следовых след	23		-	-	-	-	-
средства видивидуального кирингового обеспечения, размещеные по вклада в средства в кларинговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к кларингу, и видивидуального кларингового обеспечения средства в кларингового обеспечения средства в кларингового обеспечения средства в кларингового обеспечения средства в кларингового обеспечения средства в кларингового обеспечения средства в кларингового обеспечения (главинайнай, средства в кларингового обеспечения (главинайна) 27 ответь доверпетсей, (комителия) в по дороженых доверпетсей, комительной дороженых доверпетсей, (комителия) в по дороженых доверпетсей, (комительной дороженых доложенных дороженных дороженых доложенных дороженных дороженных дороженных дороженных доложенных дороженных дороженных дороженных доложенных дороженных доложенных дороженных доложенность, оценивамия дороженых доложенность, оце		* * * * * * * * * * * * * * * * * * * *					
24 Обеспечения, размещенные во вклады в -							
косцитилм оптацизациях средства в клиринговых организациях, предиазначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального спицингового обеспечения средства в клиринговых организациях, предиазначенные для коллективного спицингового обеспечения (тавантийный фонд) средства в клиринговых организациях, предиазначенные для коллективного спицингивого обеспечения (тавантийный фонд) средства в клиринговых организациях организациями и бациами непречидентами прочне размещенные (комитентов) по оброжерским операциям с ценными бумагами и прочне размещенные средства в крецитных организациях и бациами клеромаритных организациях и бациами клеромаритных займы выданные и прочне размещенные средства, оценнажелье по амогизированию (тонмости, в том числе: требования по возорату выданного обеспечения долговые ценные бумаги некредитных организаций, оценнажелые по амогизированной стоимости мархинальные займы, предоставленные физическия индам, оценнаженые по могизированной стоимости мархинальные займы, предоставленные физическия индам, оценнаженые по могизированной стоимости мархинальные займы, предоставленные предпринимателям, оценнаженые предпринимателям, оценнаженые предпринимателям, оценнаженые предпринимателям, оценнаженые предпринимателям оценнателям от предпринимателям оценнателям оценнателям оценнателям оценнателям от предпринимателям оценнателям оценнателям	24	*	-	_	_	_	_
ределя в клириптовых организациях, допущенных клириптовых организациях, допущенных клириптовых организациях, предвазначенные для коллективного с беспечения (гаватийный фонд) — слежи обратного рего с кредитными для коллективного с беспечения (гаватийный фонд) — слежи обратного рего с кредитными должная прасчеты доверителей (комитентов) по организациями и фациальными бумагами и — — — — — — — — — — — — — — — — — —		**					
20 допущенных к кирринговых организациях, предвазначенные для коллективного феспечения (завытийный фонд) сделки обратного репо с кредитными в 1568 отначивациями и дамами предвазначенные для коллективного феспечения (завытийный фонд) сделки обратного репо с кредитными в 1568 отначивациями и фанами еденциятыми долганизациями дамами еденциятыми долганизациями и дамами еденциятыми долганизациями и дамами предвазначенные обратным обратами и долганизациями и дамами в 1							
допущенных к клиринговых организациях, редства в киринговых организациях, редства в киринговых организациях, редства в киринговых организациях, портаинациях, портаинациях, портаинациях организациях и банками-перезидентами в 1568 — — — — — — — — — — — — — — — — — — —	25	предназначенные для исполнения обязательств,	4 611	_	_	_	_
редства в киринговах организациях, редоставленные организациях (анамитививами на прочивами на п	25		1011				
26 предвазваченные для коллективного - -							
27 организациям и банками-перезидентими в 15.68	26						
27	20	* 11		-	-	-	-
20 расчеты доверителей (комитентов) по расчеты доверительным дорганизациях и банках-нерезидентах расчеты доверативным дорганизациях и банках-нерезидентах расчеты доверативным дорганизация и доверативным дорганизаций, оцениваемые по дамортизированиой стоимости, в том числе: дорганизаций, оцениваемые по дамортизированиой стоимости дамортизированной стоимости дебиторская задолженность, оцениваемая дамортизированной стоимости дамортизированной стоимости дамортизированной стоимости дамортизированной стоимости дамортизированной стоимости доверативными дамортизированной стоимости довератизированной стоимости дамортизированной дамортизированной дамортизированной дамортизиров			04.760				
28 брокерским операциям с ценными бумагами и лютими финансовыми активами протрими финансовыми активами протрими финансовыми активами прочие вызмещеныме средства в кредитных огранизациях и банках-нерезидентах протритных огранизациях и банках-нерезидентах протритных огранизация и банках-нерезидентах пробразиваемые по намортизированной стоимости. 31 требования по возврату выданного обесечения долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по намортизированной стоимости организаций, оцениваемые по намортизированной стоимости маржинальные займы, предоставленные маржинальные займы, предоставленные маржинальные займы, предоставленные маржинальные займы, предоставленные предпринимателям, оцениваемые по намортизированной стоимости прочие выданиые займы и размещенными предпринимателям, оцениваемые по намортизированной стоимости прочие выданиые займы и размещенные средства, оцениваемые по намортизированной стоимости прочие выданиые займы и размещенными осредства, оцениваемые по намортизированной стоимости прочие выданиые займы и размещенными образирательными предпринимателям, оцениваемые по намортизированной стоимости прочие выданиые займы и размещенными образирам предпринимателям, оцениваемые по намортизированной стоимости прочие выданиые займы и размещенными образирам предпринимателям, оцениваемая по амортизированной стоимости, предпринимателям, оцениваемая по амортизированной стоимости, предпринимателям за в том числе: 1 достоимости, 1 дейсторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, 1 дейсторская задолженность клиентов 1 достоимости, 1 дейсторская задолженность клиентов 1 дейсторская задолженность клиентов 1 дейсторская задолженность по финансовой наструментам, 1 дейсторская задолженность по финансовой настр	27		81 568	-	-	-	-
29 организация дважененные средства в кредитных организация и банках нерезидентах займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости. В том числе: 31 требования по возврату выданного обеспечения организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости организаций, оцениваемые по организациях организаци		расчеты доверителей (комитентов) по					
29 прочие размещенные средства в кредитных организациях и баиках-нерезидентые средства, оцениваемые по амортизирований стоимости прочие размещенные организациями по возврату выданного обеспечения долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизирований стоимости средства в некредитных клиринговых организаций, оцениваемые по амортизирований стоимости средства в некредитных клиринговых организация оправизациях средства в некредитных клиринговых организациях средства в некредитных клиринговых организациях средства обеспечения маржинальные займы, предоставленные образитизированной стоимости маржинальные займы, предоставленные организациям и индивидуальным организациям и индивидуальным организациям и индивидуальным организациям и индивидуальным организациями дебиторская задолженность, оцениваемые по оторанизациями дебиторская задолженность, оцениваемая в марортизированной стоимости в том числе: средства оцениваемые по амортизированной стоимости организациями средства задолженность, оцениваемая в марортизированной стоимости. Средства оцениваемые по амортизированной стоимости организациями средства обеспечения обеспечения средства обеспеченным обеспечения средства обеспеч	28	брокерским операциям с ценными бумагами и	-	-	-	-	-
Организациях и банках-нерезидентах							
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости на предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости на мортизированной стоимости прочие выданные займы, предоставленные по на мортизированной стоимости прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости прочие выданные займы и размещенные организациями дебиторская задолженность, оцениваемая на мортизированной стоимости в том числе: 36	29		-	-	-	-	-
30 средства, оцениваемые по амортизированной стоимости. в том числе:							
30 ВМОТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ. В ТОМ ЧИСЛЕ: ВТОМ ЧИСЛЕ: ВТОМ ЧИСЛЕ: ВТОМ ЧИСЛЕ: ВТОМ ЧИСЛЕ: Обеспечения долговые ценные бумаги некредитных клиринговых организациях дорганизациях дорганизациам и надивидуальные по дорганизациам и надивидуальным предпринимателям, оцениваемые по домотизированной стоимости дорганизациями	20						
31 требования по возврату выданного обеспечения	30	амортизированной стоимости,	-	-	-	-	-
31 обеспечения долговые ценные бумаги некредитных долговые ценные бумаги некредитных за долговые ценные бумаги некредитных споранизаций, оцениваемые по							
долговые ценные бумаги некредитных	31	4 2	-	-	-	-	-
32							
амортизированной стоимости за средства в некредитных клиринговых организациях маржинальные займы, предоставленные предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости прочие выданные займы и размещенные стоимости прочие выданные займы и размещенные стоимости за средства, оцениваемые по амортизированной стоимости дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости. в том числе: за дебиторская задолженность клиентов — 200 ф расчеты с валютными и фондовыми биржами — — 200 расчеты с валютными и фондовыми биржами — — — 200 расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами — — — — 200 40 дебиторская задолженность по финансовой — — — — 200 42 аренде	32	* * * * * * * * * * * * * * * * * * * *	_	_	_	_	_
33 средства в некредитных клиринговых организациях маржинальные займы, предоставленные	32	*					
организациях маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости 37 сделки обратного репо с некредитными организациями Дебиторская задолженность, оцениваемая но амортизированной стоимости, в том числе: 39 дебиторская задолженность клиентов расчеты с валютными и фондовыми биржами расчеты с валютными и фондовыми биржами расчеты с валютными и фондовыми биржами операциям с ценными бумагами дебиторская задолженность по финансовой аренде 42 аренде	22						
34 физическим лицам, оцениваемые по	33		-	-	-	-	-
амортизированной стоимости маржинальные займы, предоставленные коридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости прочие выданные займы и размещенные стоимости за средства, оцениваемые по амортизированной стоимости дебиторская задолженность, оцениваемая но амортизированной стоимости, в том числе: в том числе: за дебиторская задолженность клиентов дебиторская задолженность клиентов доставленной по конверсионным операциям, на производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами дебиторская задолженность по финансовой							
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости прочие выданные займы и размещеные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости сделки обратного репо с некредитными организациями	34	*	-	-	-	-	-
35 юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости прочие выданные займы и размещенные стоимости, организациями		амортизированной стоимости маржинальные займы, предоставленные					
предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости прочие выданные займы и размещенные стоимости прочие выданные займы и размещенные седелки, оцениваемые по амортизированной стоимости стоимости дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: 38 по амортизированной стоимости, в том числе: 39 дебиторская задолженность клиентов расчеты с валютными и фондовыми биржами расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами дебиторская задолженность по финансовой аренде							
амортизированной стоимости прочие выданные займы и размещенные 36 средства, оцениваемые по амортизированной стоимости 37 сделки обратного репо с некредитными организациями Дебиторская задолженность, оцениваемая 38 по амортизированной стоимости, в том числе: 39 дебиторская задолженность клиентов 40 расчеты с валютными и фондовыми биржами расчеты по конверсионным операциям, 1 производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами 42 дебиторская задолженность по финансовой аренде	35	*	-	-	-	-	-
Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		* *					
37 сделки обратного репо с некредитными - -							
37 сделки обратного репо с некредитными - - -	36	средства, оцениваемые по амортизированной	-	-	-	-	-
37 Организациями							
38 По амортизированной стоимости, в том числе: - - - 200 39 дебиторская задолженность клиентов дасчеты с валютными и фондовыми биржами расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами -	37		-	-	-	-	_
38 по амортизированной стоимости, в том числе: - - - 200 39 дебиторская задолженность клиентов дея стоимости, в том числе; - - - - 200 40 расчеты с валютными и фондовыми биржами расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами - - - 42 дебиторская задолженность по финансовой аренде - - -	<u> </u>						
в том числе: 39 дебиторская задолженность клиентов 200 40 расчеты с валютными и фондовыми биржами	38	_	_	_	_	_	200
39 дебиторская задолженность клиентов							200
40 расчеты с валютными и фондовыми биржами - - - расчеты по конверсионным операциям, - - - 41 производным финансовым инструментам, - - - операциям с ценными бумагами - - - - 42 дебиторская задолженность по финансовой аренде - - - -	39						200
41 производным финансовым инструментам,		расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-		-	
операциям с ценными бумагами 42 дебиторская задолженность по финансовой аренде							
42 дебиторская задолженность по финансовой аренде	41	* **	-	-	-	-	-
аренде							
	42		-	-	-	-	-
	43	прочая дебиторская задолженность	-	_	_	_	_

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

			Страны		
Номер		_	Организации		
строки	Наименование показателя	Россия	экономического	Другие страны	Итого
Trom			сотрудничества и		
			пазвития		
1	2	3	4	5	6
	=	Раздел I. Активы			
l	Денежные средства	225	-	-	225
_	Финансовые активы, оцениваемые по				
2	справедливой стоимости через прибыль или	3 981	-	-	3 981
	убыток, в том числе: финансовые активы, в обязательном порядке				
3	классифицируемые как оцениваемые по	3 981	_	_	3 981
	справедливой стоимости через прибыль или				
	убыток				
8	Финансовые активы, оцениваемые по	135 443	_	_	135 443
	амортизированной стоимости, в том числе:	100 . 10			100 110
9	средства в кредитных организациях и банках-	135 443	_	_	135 443
_	нерезидентах	133 443			133 113
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-
16	Прочие активы	290	-	-	290
17	Итого активов	139 940		-	139 940
		Раздел II. Обязатель	ства		
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по	1 033			1 033
21	амортизированной стоимости, в том числе:	1 033	-	-	1 033
22	средства клиентов	822	-	-	822
25	кредиторская задолженность	211	-	-	211
27	Прочие обязательства	4 458	-	-	4 458
28	Итого обязательств	5 491	-	-	5 491
29	Чистая балансовая позиция	134 449	-	-	134 449

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 1 января 2022 г.

			Страны		
Номер			Организации	_	
строки	Наименование показателя	Россия	экономического	Другие страны	Итого
Строки			сотрудничества и		
	_		пазвития	_	
1	2	3	4	5	6
	_	Раздел I. Активы	·		
1	Денежные средства	19	-	-	19
	Финансовые активы, оцениваемые по				
2	справедливой стоимости через прибыль или	37 325	-	-	37 325
	убыток, в том числе:				
	финансовые активы, в обязательном порядке				
3	классифицируемые как оцениваемые по	37 325	_	_	37 325
	справедливой стоимости через прибыль или	37 323			37 323
	v быток				
8	Финансовые активы, оцениваемые по	86 377	_	_	86 377
0	амортизированной стоимости, в том числе:	00 311			00 311
9	средства в кредитных организациях и банках-	86 179			86 179
	нерезидентах	00 177			00 177
11	дебиторская задолженность	198	-	-	198
16	Прочие активы	1 833	-	-	1 833
17	Итого активов	125 555	-	-	125 555
		Раздел II. Обязатель	ства		
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по	4.520			4 528
21	амортизированной стоимости, в том числе:	4 528	-	-	4 328
22	средства клиентов	4 444	-	_	4 444
25	кредиторская задолженность	84	-	-	84
27	Прочие обязательства	3 548	-	-	3 548
28	Итого обязательств	8 076	-	-	8 076
29	Чистая балансовая позиция	117 479	-	-	117 479

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.14

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	<u>до 110ди</u> 4	5	6
-	-	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства, в том числе:	225	-	-	225
2	денежные средства на расчетных счетах	92	-	-	92
4	прочие денежные средства	133	-	-	133
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой	3 981	-	-	3 981
6	стоимости через прибыль или убыток, в том долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 981	-	-	3 981
10	кредитных организаций и банков- нерезидентов	3 981	-	-	3 981
44	Средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	135 443	-	-	135 443
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и	721	-	-	721
53	инливилуального клирингового обеспечения сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	134 722	-	-	134 722
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
65	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-
71	Итого активов	139 650		-	139 650
		Раздел II. Обязательс	ства		
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	822	-	-	822
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	822	-	-	822
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	211	-	-	211
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	144	-	-	144
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	14	-	-	14
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	19	-	-	19
110	расчеты с клиринговыми организациями	34	-	-	34
113	Итого обязательств	1 033	-	-	1 033
114	Итого разрыв ликвидности	138 617	-	-	138 617

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 1 января $2022~\Gamma$.

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:	19	-	-	19
2	денежные средства на расчетных счетах	19	-	-	19
	Средства в кредитных организациях и банках-				
44	нерезидентах, оцениваемые по	86 179	-	-	86 179
	амортизированной стоимости, в том числе:				
	средства в клиринговых организациях,				
51	предназначенные для исполнения	4 611	_		4 611
31	обязательств, допущенных к клирингу, и	7 011	_		7011
	индивидуального клирингового обеспечения				
53	сделки обратного репо с кредитными	81 568	_		81 568
33	организациями и банками-нерезидентами	01 300			01 300
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по	198			198
07	амортизированной стоимости, в том числе:	176			170
65	дебиторская задолженность клиентов	198	-	-	198
71	Итого активов	86 396	-	-	86 396
		Раздел II. Обязательс	ства	-	•

85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 444	-	-	4 444
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 444	-	-	4 444
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	84	-	-	84
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	9	-	-	9
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	16	-	-	16
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	19	-	-	19
110	расчеты с клиринговыми организациями	40	-	-	40
113	Итого обязательств	4 528	-	-	4 528
114	Итого разрыв ликвидности	81 868	-	-	81 868

Примечание 52. Управление рисками

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
		Разде	ел I. Активы	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	<u> </u>	·
1	Денежные средства	225	-	-	-	225
	Финансовые активы, оцениваемые по					
2	справедливой стоимости через прибыль или	3 981	-	-	-	3 981
	убыток, в том числе:					
	финансовые активы, в обязательном порядке					
3	классифицируемые как оцениваемые по	3 981	_	_	_	3 981
	справедливой стоимости через прибыль или	2,01				
	<u> убыток</u>					
8	Финансовые активы, оцениваемые по	135 443	_	_	_	135 443
	амортизированной стоимости, в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-	135 443	-	-	-	135 443
1.1	нерезидентах					
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
15.1	Прочие активы	290	-	-	-	290
16	Итого активов	139 940		-	-	139 940
		Раздел II	. Обязательства	1		
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по	1 033	_	_	_	1 033
	амортизированной стоимости, в том числе:					
21	средства клиентов	822	=	-	=	822
24	кредиторская задолженность	211	=	-	=	211
25.1	Прочие обязательства	4 458	-	-	-	4 458
26	Итого обязательств	5 491	-	-	-	5 491
27	Чистая балансовая позиция	134 449	-	-	-	134 449

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

на 1 января 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
		Разде	ел I. Активы			
1	Денежные средства	19	-	-	-	19
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	37 325	<u>-</u>	-	-	37 325
	убыток, в том числе:					

3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	37 325	-	-	-	37 325
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	86 377	-	-	-	86 377
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	86 179	-	-	-	86 179
11	дебиторская задолженность	198	-	-	-	198
15.1	Прочие активы	1 833	-	-	-	1 833
16	Итого активов	125 555	-	-	-	125 555
	•	Раздел II	. Обязательства			
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 528	-	-	-	4 528
21	средства клиентов	4 444	-	-	-	4 444
24	кредиторская задолженность	84	-	-	-	84
25.1	Прочие обязательства	3 548	-	_	-	3 548
26	Итого обязательств	8 076	-	_	-	8 076
27	Чистая балансовая позиция	117 479	-	-	-	117 479

Примечание 52. Управление рисками

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	чистого	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	400	400	0,037	0,003
2	Евро	400	400	0	0
3	Доллар США	400	400	0	0

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

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	чистого	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	400	400	0,045	0,002
2	Евро	400	400	0	0
3	Лоллар США	400	400	0	0

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

		Справедливая ст	гоимость по уровням и	сходных данных	
Номер	• 1		Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 981	-	-	3 981
2	финансовые активы, в том числе:	3 981	-	-	3 981
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 981	-	-	3 981
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 981	-	-	3 981
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 981	-	-	3 981

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

		Справедливая ст	гоимость по уровням и	сходных данных	
Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	37 325	-	-	37 325
2	финансовые активы, в том числе:	37 325	-	-	37 325
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	37 325	-	-	37 325
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	37 325	-	-	37 325

7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 163	-	-	2 163
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2 442	-	-	2 442
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	23 598	-	-	23 598
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 123	-	-	9 123

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 декабря 2022 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по								
o	амортизированной стоимости, в том числе:	-	,	-	-	-	_	-	_
11	дебиторская задолженность	-	I	-	-	-	-	-	-
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по					5		142	147
23	амортизированной стоимости, в том числе:	-	1	-	-	J	-	142	14/
24	средства клиентов	-	-	-	-	5	-	142	147

Перечень лиц, относящихся к связанным сторонам: Медведев Сергей Николаевич - генеральный директор, учредитель компании, доля составляет 100%; ООО "Ксирис" - прочая связанная сторона, учредителем и генеральным директором которой является Медведев Сергей Николаевич (доля составляет 100%). В 2021 и 2022 году к операциям со связанными сторонами относятся: 1. Операции, связанные с брокерским обслуживанием. 2. Выплата заработной платы. В БФО за 2022 год и за сопоставимый период 2021 года операции со связанными сторонами отражены как операции с ключевым управленческим персоналом (Медведев С.Н.) и прочими связанными сторонами (ООО "Ксирис")

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 1 января 2022 г.

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
Q	Финансовые активы, оцениваемые по								
0	амортизированной стоимости, в том числе:	-	1	=	-	-	-	=	=
11	дебиторская задолженность	-	I	=	-	-	-	-	-
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по					5		35	40
23	амортизированной стоимости, в том числе:	-	1	-	-	J	-	33	40
24	средства клиентов	-	-	-	-	5	-	35	40

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2022 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	1	-	-	-	3	-	41 101	41 104
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	4 075	-	-	4 075

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	2	-	54 268	54 270
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 753	-	-	3 753

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 4 квартал 2022 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	1	-	10 806	10 808
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	1 019	-	-	1 019

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 4 квартал 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	2	-	9 273	9 275
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	941	-	-	941

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 075	3 753

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	4 квартал 2022 г.	4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 019	941

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

31 декабря 2022 г.

Имеется информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты, события, свидетельствующие об обстоятельствах, которые возникли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2022 год: специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года. Возможность оценить указанные последствия событий после отчетной даты в денежном выражении отсутствует. Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют отсутствует, Общество осуществляет свою деятельность в рублях, и его поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками. Изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами не окажут существенного влияния на оказание услуг. Указанные события не могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор		С.Н. Медведев
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)
31 марта 2023 г.		