

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участнику общества с ограниченной ответственностью  
«Актив Инвест»

***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Актив Инвест» (ООО «Актив Инвест», ОГРН 1147748002225, местонахождение 129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, эт. 8, ком. 10), 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 и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Актив Инвест» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

***Основание для выражения мнения***

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

***Ключевые вопросы аудита***

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита 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 по этим вопросам.

### ***Признание и оценка выручки от оказания услуг и комиссионные доходы***

Признание выручки от оказания консультационных услуг и услуг по доверительному управлению являлось ключевым вопросом нашего аудита ввиду того, что сумма выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с Положением Банка России от 02.09.2015 № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» в 2022 году ООО «Актив Инвест» признало выручку от оказания консультационных услуг и услуг по доверительному управлению в размере 4 432,00 тыс. руб.

Сумма начисленного вознаграждения отражена по стр. 15 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации ООО «Актив Инвест» за 2022 год и в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» за 2022 год.

Выручка от оказания консультационных услуг и услуг по доверительному управлению учитывается по методу начисления, в размере и в соответствии с договорами на оказание консультационных услуг, порядком начисления вознаграждения управляющей компании паевого инвестиционного фонда, предусмотренным в правилах доверительного управления паевых инвестиционных фондов.

Мы провели анализ операций на предмет правильности отнесения к соответствующему периоду, проверили соответствие начисленного вознаграждения условиям договоров, корректность расчета среднегодовой стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов и правильность применения ставки процента от среднегодовой стоимости чистых активов, при расчете вознаграждения управляющей компании.

Нами были проведены процедуры по оценке полноты и своевременности отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности выручки от оказания услуг по доверительному управлению.

### ***Важные обстоятельства***

Обращаем внимание на примечание 31 «Управление капиталом» в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2022 год, в котором описаны действия ООО «Актив Инвест» по урегулированию ситуации, связанной с тем, что чистые активы ООО «Актив Инвест» меньше уставного капитала по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2022. Мы не модифицируем наше мнение в связи с этим обстоятельством.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к

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

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

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

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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 руководству и лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц 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 руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита 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.

Оксана Игоревна Мишунина  
врио Генерального директора  
аудиторской организации  
ОРНЗ 21706008298

Евгений Викторович Вобликов  
Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
ОРНЗ 21706008142

**Аудиторская организация:**

АО АК «Арт-Аудит»  
ОГРН 1024101025134

Адрес (место нахождения): 125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 68

Член Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество»  
ОРНЗ 11606069430

«15» марта 2023 года



Приложение 1.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	40317362	1147748002225	0

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на « 31 » декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Актив Инвест»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110 г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, этаж 8, комната 10

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	492	521
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-

1	2	3	4	5
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		22 777	21 779
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	22 513	21 514
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	264	265
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	46	209
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19		38
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		73
20	Отложенные налоговые активы	48	23	49
21	Прочие активы	20	132	139
22	Итого активов		23 470	22 808
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4	42
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	38
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	4	3
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-

1	2	3	4	5
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	29	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	-
35	Резервы – оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	105	232
37	Итого обязательств		137	274
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	36 171	36 171
39	Добавочный капитал	30	-	-
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-12 838	-13 636
52	Итого капитала		23 333	22 534
53	Итого капитала и обязательств		23 470	22 808

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Кокарев С.В.  
(инициалы, фамилия)

« 28 » февраля 2023 г.



Приложение 2.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	40317362	1147748002225	0

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь-декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Актив Инвест»  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110 г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, этаж 8, комната 10

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>январь-декабрь</u> <u>20 22</u> г.	За <u>январь-декабрь</u> <u>20 21</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 994	1 472
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-	-



1	2	3	4	5
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	1 994	1 472
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-	-

1	2	3	4	5
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	4 432	2 686
16	Расходы на персонал	42	-3 613	-8 421
17	Прямые операционные расходы	43	-	-
18	Процентные расходы	44	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	-1 887	-2 485
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	73	33
23	Прочие расходы	47	-73	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		926	-6 714
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-128	-6 922
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-102	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-26	-6 922

1	2	3	4	5
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		798	-13 636
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-

1	2	3	4	5
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

1	2	3	4	5
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

1	2	3	4	5
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		798	-13 636

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Кокарев С.В.  
(инициалы, фамилия)

« 28 » февраля 2023 г.



Приложение 3.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П

«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, (в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер
45286570000	40317362	1147748002225
		регистрационный номер
		0

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь-декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Актив Инвест»  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110 г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, этаж 8, комната 10

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

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Примечания к строкам		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцененным по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не отнесенным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Неразмешенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 31 декабря 20 20 г.		81 000														18
2	Изменения вследствие выявленных ошибок															-6 829	74 171
3	Изменения вследствие изменения учетной политики																
4	Остаток на 01 января 20 21 г., пересмотренный		81 000														74 171
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															-6 829	
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:																
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30															
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	-44 829													6 829	-38 000



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															
12	Прочие взносы акционеров (участников)																
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
14	Прочее движение резервов																
14.1	Остаток на <u>31</u> декабря <u>20 21</u> г.		36 171														
15	Остаток на <u>31</u> декабря <u>20 21</u> г.		36 171														
16	Изменения вследствие выявленных ошибок																
17	Изменения вследствие изменения учетной политики																
18	Остаток на <u>01</u> января <u>20 22</u> г., пересмотренный		36 171														
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															798	798
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:																
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30															
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30															
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															
26	Прочие взносы акционеров (участников)																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
28	Прочее движение резервов																
29	Остаток на <u>31</u> декабря <u>20 22</u> г., в том числе:	36 171														-12 838	23 333
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Кокарев С.В.  
(инициалы, фамилия)



« 28 » февраля 2023 г.

Приложение 4.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	40317362	1147748002225	0

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь-декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Актив Инвест»  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110 г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, этаж 8, комната 10

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>январь-декабрь</u> <u>20 22</u> г.	За <u>январь-декабрь</u> <u>20 21</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		4 432	2 680
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-1 662	-1 728
5	Проценты полученные		1 995	1 464
6	Проценты уплаченные		-	-

1	2	3	4	5
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-3 715	-9 182
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-76	-178
11	Уплаченный налог на прибыль		-	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		36	-
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 009	-6 944
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-

1	2	3	4	5
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		255 900	529 200
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-256 900	-484 700
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	40
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-1 000	44 540
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-38 000
39	Выплаченные дивиденды		-	-

1	2	3	4	5
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-38	-307
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-38	-38 307
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-29	-711
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	521	1 232
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	492	521

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Кокарев С.В.  
(инициалы, фамилия)

« 28 » февраля 2023 г.



## Основная деятельность некредитной финансовой организации

Примечание 1.1

Основная деятельность некредитной финансовой организаци	2022 г.
Номер лицензии	21-000-1-00992
Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
Дата выдачи лицензии	05.05.2015
Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
Информация о возобновлении действия лицензии	
Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Компания «Фрежилот Лимитед»; Михаилс Париновс.
Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	2018, Кипр, Никосия, Строволос, Строволу 77, Строволос центр, 2 этаж, офис 204
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
Юридический адрес некредитной финансовой организации	129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, эт. 8, ком. 10
Фактический адрес некредитной финансовой организации	129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, эт. 8, ком. 10
Численность персонала некредитной финансовой организации	4
Валюта отчетности	В тысячах рублей

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

Примечание 2.1

Экономическая среда в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	2022 г.
<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>"К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты организации, относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ситуация на финансовых рынках (изменение котировок ценных бумаг, курса валют, индексов, ключевой ставки);</li> <li>- кол-во паевых инвестиционных фондов по управлению (объем активов в доверительном управлении);</li> <li>- изменения законодательства (налогового, в сфере профессиональной деятельности, деятельности по ДУ ИФ/ ПИФ и др.).</li> </ul> <p>Организация осуществляет умеренную инвестиционную политику, изменения структуры портфелей в течение 12 месяцев практически не производилось. Основной объем активов в управлении инвестирован в доли в уставных капиталах российских компаний."</p> <p>Пандемия коронавируса (COVID-19) приняла глобальный характер и предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая существенные ограничения, карантин и изоляцию. Карантинные меры оказывают существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Меры по минимизации последствий пандемии могут оказать влияние на деятельность компаний из различных отраслей. Конфликт на Украине, присоединение ДНР, ЛНР, Херсонской и Запорожской областей к Российской Федерации и связанные с этим события (в т.ч. объявление частичной мобилизации) увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.</p>



## Основы составления отчетности

Примечание 3.1

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	2022 г.
Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности, Международными стандартами финансовой отчетности, а также Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и отчетности
База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по справедливой стоимости или амортизированной стоимости для финансовых активов и обязательств, и первоначальной стоимости для всех остальных активов и обязательств.
Причины реклассификации сравнительных сумм	Отсутствует
Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Отсутствует
Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Отсутствует
Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Не применимо

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

Примечание 4.1

<p>Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики</p>	<p>2022 г.</p>
<p>Раздел I. Влияние оценок и допущений</p>	
<p>Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>	<p>Для применения учетной политики руководство Организации использовало свои суждения и делало оценки в отношении определения сумм, признанных в финансовой отчетности. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Организацией на основе доступной рыночной информации, и надлежащих методик оценки. В процессе оценки справедливой стоимости для целей интерпретации рыночной информации применяется профессиональное суждение, что может оказывать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
<p>Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)</p>	<p>Организация оценивает финансовые инструменты, как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка по продаже актива или передаче обязательства происходит: либо на основном рынке для данного актива или обязательства. Организация использует такие методики оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступна информация, достаточная для оценки справедливой стоимости. При этом по мере возможности максимально используются уместные наблюдаемые исходные данные и минимально использует ненаблюдаемые исходные данные. Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, включают следующие: Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации. Отложенный налоговый актив признается только в том случае, если использование соответствующего налогового вычета является высоковероятным. Это предполагает наличие временных разниц, восстановление которых ожидается в будущем, и наличие достаточной будущей налогооблагаемой прибыли для произведения вычетов. Общество пересматривает оценку балансовой стоимости отложенных налоговых активов на каждую отчетную дату в зависимости от оценки вероятности того, что достаточная налогооблагаемая прибыль будет получена Обществом, чтобы реализовать все или часть отложенных налоговых активов. Оценка вероятности реализации отложенных налоговых активов в будущем используются различные факторы, включая результаты прошлых лет, операционный план, возможность получения материальной помощи от связанных сторон, истечение срока возмещения налоговых убытков и стратегию налогового планирования. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы выгоды по налогу на прибыль, вероятных к возникновению в будущем, основано на среднесрочном бизнес-плане, подготовленном руководством, и результатах его экстраполяции. Бизнес-план основан на ожиданиях руководства, адекватных обстоятельствам.</p>
<p>Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов</p>	<p>Финансовые инструменты оцениваются по справедливой или амортизированной стоимости, в зависимости от модели инвестирования.</p>
<p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>	<p>Российский рубль является функциональной валютой и валютой представления отчетности Организации. Переоценка балансовой стоимости долевых ценных бумаг, номинальная стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе, переоценка, связанная с изменением курсов валют на дату проведения оценки справедливой стоимости, отражается в статье «Доходы за минусом расходов по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка». Переоценка, связанная с изменением курсов валют, в отношении долговых ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте, балансовой стоимостью отражается в статье «Доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой».</p>
<p>Непрерывность деятельности</p>	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, исходя из предположения о том, что Организация будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Организация предполагает, что возмещение стоимости активов и погашение обязательств будет производиться в установленном порядке. Руководство подготовило данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения руководством учитывало финансовое положение Организации, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также экономическую среду, в которой Организация осуществляет свою деятельность.</p>
<p>Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля</p>	<p>Активы, требующие пересчета, отсутствуют</p>
<p>Раздел II. Изменения в учетной политике</p>	
<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)</p>	<p>В отчетном периоде существенных изменений Учетной политики, влияющих на отчетность Организации, не было.</p>
<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>МСФО (IFRS) 16 «Аренда» - подлежит применению с 2019 года, существенно не повлияет на показатели деятельности. Организация считает, что вступление в силу нижеперечисленных изменений не окажет существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). - Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты) «Доход, полученный до начала целевого использования», «Обременительные договоры – Затраты на исполнение договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 годы – поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>	

Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные активы, которые могут быть легко конвертированы в известную сумму денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных счетах; депозиты «до востребования», а также депозиты и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет 2 и менее календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг. Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях признаются и оцениваются по данным выписок по указанным счетам, предоставленных соответствующими кредитными организациями на отчетную дату. В случае отсутствия на дату оценки выписки кредитной организации денежные средства оцениваются в сумме, отраженной в выписке по состоянию на ближайшую дату
Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В категорию депозитов Организация классифицирует средства на счетах поддепозиту и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет более 2х календарных дней. Депозит в банке признается в качестве актива с момента поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту в кредитной организации. Датой прекращения признания депозита является дата возврата кредитной организацией денежных средств на расчетный счет. При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП. Начисление процентного дохода по депозитам осуществляется в следующем порядке: ежемесячно осуществляется начисление процентного дохода исходя из номинальной ставки, установленной депозитным договором, и фактической суммы, размещенной в депозит; ежеквартально (на отчетную дату), а также на дату полного или частичного погашения депозита, осуществляется корректировка процентных доходов до процентного дохода, рассчитанного с учетом метода ЭСП. Эффективной признается рыночная ставка, предлагаемая банком в виде оферты на момент заключения депозита. В категорию средств в кредитной организации относятся средства на брокерских счетах, открытых у Брокера-кредитной организации.
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат ежемесячной переоценке по справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости наибольший приоритет отдается котировкам на бирже, торговой площадке, в торгово-информационной системе (исходные данные первого уровня) и наименьший приоритет отдается ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные третьего уровня).
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат ежемесячной переоценке по справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости наибольший приоритет отдается котировкам на бирже, торговой площадке, в торгово-информационной системе (исходные данные первого уровня) и наименьший приоритет отдается ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные третьего уровня).
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе амортизированной стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. К данной категории могут относиться банковские депозиты, дебиторская задолженность клиентов. Дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в том числе, задолженность по арендной плате, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которой осуществляется признание дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), дисконтируется с использованием метода ЭСП и учитывается по амортизированной стоимости.
Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
Порядок признания и последующего учета прочих активов	Активы принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости, используя метод начисления. На каждую отчетную дату авансы выданные поставщикам в составе прочих активов подлежат тестированию на предмет обесценения. Запасы в составе прочих активов признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы.
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация не имеет обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости. Все обязательства организации подлежат исполнению в размере сумм предусмотренных договорными условиями и подлежат корректировке с учетом эффективной ставки процента в случае если срок их исполнения превышает 1 год.
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе амортизированной стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Кредиторская задолженность перед поставщиками подлежит исполнению в размере сумм предусмотренных договорными условиями и подлежат корректировке с учетом эффективной ставки процента в случае если срок их исполнения превышает 1 год.
Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Организация не проводит взаимозачет финансовых активов и обязательств.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	
Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не производит операций хеджирования активов.
Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не производит операций хеджирования активов.
Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не производит операций хеджирования активов.

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В ББ отсутствует инвестиционное имущество.
Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств	
Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	"Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Объектом основных средств признается имущество с первоначальной стоимостью свыше 100 тыс. руб. и сроком использования более чем 12 месяцев. К однородным группам основных средств относятся: - автотранспортные средства; - офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника); - прочие основные средства (в том числе, мебель). Для последующей оценки основных средств применительно к группе однородных основных средств используется следующая модель учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения"
Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Определен следующий способ начисления амортизации по всем группам основных средств: - метод линейного списания. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно.
Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника) - 2-5 лет; Транспортные средства - 5 лет; Прочие основные средства (в том числе мебель и принадлежности) - 5-7 лет. В отдельных случаях срок полезного использования объектов основных средств может быть установлен Приказом Руководителя Организации.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов	
Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть 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 нематериальных активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта.
База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Приобретенные нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования анализируются, как минимум, ежегодно в конце каждого отчетного года.
Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Амортизация НМА осуществляется линейным способом.
Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного собственными силами, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацию юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	
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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Сумма расходов по оплате труда определяется в размере причитающихся платежей с учетом страховых взносов. Обязательства по краткосрочным вознаграждениям работникам не дисконтируются. Долгосрочные вознаграждения сотрудникам не предусмотрены.
Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы отсутствуют.
Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не используется.
Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности не предусмотрены.

Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	
Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Организации отсутствуют долгосрочные активы предназначенные для продажи.
Порядок признания и последующего учета запасов	Первоначальной стоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Для последующей оценки запасов используется модель учета по первоначальной стоимости.
Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Организация признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства РФ или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями некредитной финансовой организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательства и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Организация признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде в случае, если аренда классифицирована как долгосрочная. В целях определения срока аренды учитывается минимальный планируемый срок аренды (неподлежащий досрочному прекращению период плюс оценка опциона на продление договора). Ежегодно по состоянию на отчетную дату Общество производит пересмотр срока аренды или изменение оценки опциона на продление договора. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам. В рамках одного договора Общество не отделяет компоненты, которые не являются арендой, от компонентов, которые являются арендой.
Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В отношении краткосрочной аренды Организация признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Текущая кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения: - по справедливой стоимости — сумме денежных средств, отражающих хозяйственную операцию, в результате которой образовалась задолженность. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства.
Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Доли Общества отражаются в составе капитала. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью доли отражается как добавочный капитал. В состав добавочного капитала также входит дополнительные взносы и материальная помощь, полученная от участников. Уставный капитал может быть увеличен/уменьшен. Решение об увеличении Уставного капитала принимается участниками Общества
Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Организация не осуществляет выкуп собственных долей
Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с действующим законодательством и Уставным капиталом Общества Резервный фонд не формируется
Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц с использованием балансового метода. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на отчетную дату. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию
Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются в учете на дату получения документальной информации о принятии Решения участником о выплате дивидендов, но не позднее окончания отчетного периода в котором принято такое решение.

## Денежные средства

Примечание 5.1

Денежные средства	2022 г.		2021 г.		Итого Балансовая стоимость
	Балансовая стоимость		Балансовая стоимость		
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	
Денежные средства					
Денежные средства в кассе					
Денежные средства в пути					
Денежные средства на расчетных счетах	491 809,69		521 061,34		521 061,34
Денежные средства, переданные в доверительное управление					
Прочие денежные средства	491 809,69		491 809,69		521 061,34
<b>Итого</b>					

**Текстовое раскрытие. Денежные средства**

Примечание 5.1

<b>Денежные средства</b>	<b>2022 г.</b>
Текстовое раскрытие. Денежные средства	По состоянию на 31.12.2022 г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 (одной) кредитной организации (на 31.12.2021 г.: в 1 кредитной организации). Совокупная сумма этих остатков составляла 492 тыс. руб. (на 31.12.2021 г.: 521 тыс. руб.). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Примечание 5.2

Компоненты денежных средств и их эквивалентов	2022 г.	2021 г.
Денежные средства за вычетом денежных средств, ограниченных в использовании	491 809,69	521 061,34
Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
Прочее		
Итого	491 809,69	521 061,34



Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Приложение 5.4

	2022 г.				2021 г.					
	Итого по срокам убытков и методу оценки	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	кредитно-обесцененные финансовые активы	Итого по срокам убытков и методу оценки	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	кредитно-обесцененные финансовые активы	Итого по срокам убытков и методу оценки
Итого										
Денежные средства на расчетных счетах										
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств										
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств периода, в том числе:	521 061,34				521 061,34	1 232 279,34				1 232 279,34
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	262 362 428,76				262 362 428,76	533 384 064,97				533 384 064,97
Поступление финансовых активов, в том числе:	-262 391 680,41				-262 391 680,41	-534 095 282,97				-534 095 282,97
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:										
Списание финансовых активов, в том числе:										
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:										
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки										
Прочие изменения, в том числе:	491 809,69				491 809,69	521 061,34				521 061,34
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:										
Денежные средства, переданные в доверительное управление										
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств										
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств периода, в том числе:										
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:										
Поступление финансовых активов, в том числе:										
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:										
Списание финансовых активов, в том числе:										
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:										
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки										
Прочие изменения, в том числе:										
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:										
Прочие денежные средства										
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств										
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств периода, в том числе:										
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:										
Поступление финансовых активов, в том числе:										
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:										
Списание финансовых активов, в том числе:										
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:										

Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки													
Прочие изменения, в том числе:													
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:													
Итого:													
Выявляемые изменения полной балансовой стоимости денежных средств													
Выявляемые изменения полной балансовой стоимости денежных средств													
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	521 061,34							521 061,34					1 232 279,34
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	262 362 428,76							262 362 428,76					533 384 064,97
Поступление финансовых активов, в том числе:	-262 391 680,41							-262 391 680,41					-534 095 282,97
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:													
Списание финансовых активов, в том числе:													
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:													
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки													
Прочие изменения, в том числе:	491 809,69							491 809,69					521 061,34
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:													521 061,34

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Примечание 10.1

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2022 г.			2021 г.		
	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 512 205,48		22 512 205,48	21 513 216,67		21 513 216,67
Субординированные депозиты						
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	790,00		790,00	790,80		790,80
Прочее						
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 512 995,48		22 512 995,48	21 514 007,47		21 514 007,47

## Текстовое раскрытие. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Примечание 10.1

Текстовое раскрытие. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2022 г.
Текстовое раскрытие. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Организация имеет один брокерский счет в кредитной организации с кредитным рейтингом AA(RU) АКРА





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

Примечание 10.4

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2022 г.		2021 г.	
	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	8	30	7,5	34
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				

Дебиторская задолженность

Примечание 12.1

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	2022 г.			2021 г.		
	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость
Итого	264 456,72		264 456,72	264 551,60		264 551,60
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
Дебиторская задолженность клиентов						
Расчеты с валютными и фондовыми биржами	264 456,72		264 456,72	264 551,60		264 551,60
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
Прочая дебиторская задолженность						



**Текстовое раскрытие. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность**

Примечание 12.1

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	2022 г.
Текстовое раскрытие. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 264 тыс.руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Приложение 12.2

	2022 г.						2021 г.						
	Итого по срокам убытков и методу оценки	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 Дебиторская задолженность	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 Дебиторская задолженность
Итого по срокам убытка и методу оценки финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев													
Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности													
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	264 551,60	4 432 001,56	-4 432 096,44				264 551,60	258 602,82					258 602,82
Поступление финансовых активов, в том числе:							4 432 001,56	2 686 200,12					2 686 200,12
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:							-4 432 096,44	-2 680 311,34					-2 680 311,34
Списание финансовых активов, в том числе:													
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:													
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:													
Прочие изменения, в том числе:													
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	264 456,72						264 456,72	264 551,60					264 551,60
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)													
Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности													
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:													
Поступление финансовых активов, в том числе:													
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:													
Списание финансовых активов, в том числе:													
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:													
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:													
Прочие изменения, в том числе:													
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:													
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)													
Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности													
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:													
Поступление финансовых активов, в том числе:													
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:													
Списание финансовых активов, в том числе:													
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:													
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:													
Прочие изменения, в том числе:													
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:													
кредитно-обесцененные финансовые активы													
Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности													
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:													

12



## Нематериальные активы

Примечание 18.1

Нематериальные активы	2022 г.				2021 г.			
	Итого		Итого		Итого		Итого	
	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
Нематериальные активы								
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	84 745,00	818 000,00		902 745,00	84 745,00	818 000,00		902 745,00
Накопленная амортизация	-84 745,00	-609 002,19		-693 747,19	-84 745,00	-445 478,10		-530 223,10
Балансовая стоимость на начало отчетного периода		208 997,81		208 997,81		372 521,90		372 521,90
Поступление								
Затраты на создание								
Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
Выбытие								
Амортизационные отчисления		-163 455,63		-163 455,63		-163 524,09		-163 524,09
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах								
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах								
Переоценка								
Прочее								
Балансовая стоимость на конец отчетного периода		45 542,18		45 542,18		208 997,81		208 997,81
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	84 745,00	818 000,00		902 745,00	84 745,00	818 000,00		902 745,00
Накопленная амортизация	-84 745,00	-772 457,82		-857 202,82	-84 745,00	-609 002,19		-693 747,19
Балансовая стоимость на конец отчетного периода		45 542,18		45 542,18		208 997,81		208 997,81

МП

## Текстовое раскрытие. Нематериальные активы

Примечание 18.1

Текстовое раскрытие. Нематериальные активы	2022 г.
Текстовое раскрытие. Нематериальные активы	Показатель нематериальные активы включает в себя расходы на приобретение и доработку программного обеспечения, в том числе неисключительных простых лицензий

Основные средства и капитальные вложения в них

Примечание 19.1

	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:										
первоначальная (переоцененная) стоимость					984 000,00				984 000,00	984 000,00
накопленная амортизация					984 000,00				984 000,00	984 000,00
накопленное обесценение										
Поступление; Период: 2021 г.					153 600,00				153 600,00	153 600,00
Перевод в основные средства из капитальных вложений; Период: 2021 г.										
Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи; Период: 2021 г.										
Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно; Период: 2021 г.										
Выбытие; Период: 2021 г.					-984 000,00				-984 000,00	-984 000,00
Амортизация; Период: 2021 г.					-115 200,00				-115 200,00	-115 200,00
Обесценение, в том числе:										
отраженное в составе прибыли или убытка										
отраженное в прочем совокупном доходе										
Восстановление обесценения, в том числе:										
отраженное в составе прибыли или убытка										
отраженное в прочем совокупном доходе										
Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:										
отраженное в составе прибыли или убытка										
отраженное в прочем совокупном доходе										
Прочее; Период: 2021 г.										
Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:										
первоначальная (переоцененная) стоимость					38 400,00				38 400,00	38 400,00
накопленная амортизация					38 400,00				38 400,00	38 400,00
накопленное обесценение										
Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:										
первоначальная (переоцененная) стоимость					38 400,00				38 400,00	38 400,00
накопленная амортизация					38 400,00				38 400,00	38 400,00
накопленное обесценение										
Поступление; Период: 2022 г.										
Перевод в основные средства из капитальных вложений; Период: 2022 г.										
Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи; Период: 2022 г.										
Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно; Период: 2022 г.										
Выбытие; Период: 2022 г.					-38 400,00				-38 400,00	-38 400,00
Амортизация; Период: 2022 г.										
Обесценение, в том числе:										
отраженное в составе прибыли или убытка										
отраженное в прочем совокупном доходе										
Восстановление обесценения, в том числе:										
отраженное в составе прибыли или убытка										
отраженное в прочем совокупном доходе										
Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:										
отраженное в составе прибыли или убытка										
отраженное в прочем совокупном доходе										
Прочее; Период: 2022 г.										
Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:										
первоначальная (переоцененная) стоимость										
накопленная амортизация										
накопленное обесценение										

**Прочие активы**

Примечание 20.1

Прочие активы	2022 г.			2021 г.		
	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение
Прочие активы						
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль						
Расчеты с персоналом	613,44	613,44		2 687,04	2 687,04	
Расчеты по социальному страхованию						
Налог на добавленную стоимость, уплаченный						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	131 382,59	131 382,59		136 322,35	136 322,35	
Запасы						
Расчеты с акционерами, участниками						
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
Прочее						
Итого	131 996,03	131 996,03		139 009,39	139 009,39	

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Примечание 24.1

	2022 г.		2021 г.	
	Итого		Итого	
	Сделки РЕПО	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	Сделки РЕПО	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
Обязательства по аренде				
Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:				38 400,00
Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:				
Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:				
Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:				
<b>Итого</b>				<b>38 400,00</b>

189



## Кредиторская задолженность

Примечание 26.1

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	2022 г.	2021 г.
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		
Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
кредиторская задолженность перед депозитариями		
кредиторская задолженность перед регистраторами		
Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
кредиторская задолженность перед клиентами		
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
на фондовом рынке		
на валютном рынке		
на срочном рынке		
на товарном рынке		
прочие		
Расчеты с операторами товарных поставок		
Расчеты с репозитарием		
Расчеты с клиринговыми организациями		
Прочая кредиторская задолженность	3 723,36	3 429,84
Итого	3 723,36	3 429,84

## Прочие обязательства

Примечание 29.1

Прочие обязательства	2022 г.	2021 г.
Расчеты с акционерами, участниками		
Расчеты с персоналом		
Расчеты по социальному страхованию	20 918,97	46 418,95
Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	83 675,86	185 675,79
Налог на добавленную стоимость, полученный		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
Авансы (предоплаты) полученные		
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Обязательства по договорам финансовой гарантии		
Прочее		
Итого	104 594,83	232 094,74

Капитал

Применение 30.1

Акционерный капитал	2022 г.				2021 г.			
	Итого				Итого			
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Поправка на инфляцию	Итого	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Поправка на инфляцию	Итого
Акционерный капитал на начало отчетного периода	36 170 549,35			36 170 549,35	81 000 000,00			81 000 000,00
Новые акции, выпущенные в отчетном периоде								
Прочее					-44 829 450,65			-44 829 450,65
Акционерный капитал на конец отчетного периода	36 170 549,35			36 170 549,35	36 170 549,35			36 170 549,35

## Текстовое раскрытие. Капитал

Примечание 30.1

Текстовое раскрытие. Капитал	2022 г.
Текстовое раскрытие. Капитал	Уставный капитал Общества состоит из одной доли, полностью оплачен на отчетную дату и не изменялся за отчетный период

Текстовое раскрытие. Управление капиталом

Примечание 31

Текстовое раскрытие. Управление капиталом	2022 г.
Текстовое раскрытие. Управление капиталом	<p>Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2022 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 млн. руб. На 31 декабря 2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 22.9 млн.руб. (на 31 декабря 2021 года: 21.8 млн. руб.). Стоимость чистых активов организации по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 меньше уставного капитала организации. В июне 2021 г. уставный капитал Общества уменьшен на 44.8 млн. руб, в том числе на сумму 6.8 млн. руб. для покрытия убытков прошлых лет. Данные события не влияют на способность Организации выполнять свои обязательства в будущем, поскольку сумма активов значительно превышает сумму сторонних обязательств. В настоящий момент Организация планирует расширить деятельность в рамках лицензии доверительного управляющего ЗПИФ и НПФ путем оказания консалтинговых услуг и услуг по аутсорсингу сопровождения ЗПИФ. Прогноз по непрерывности деятельности и финансовому результату на обозримое будущее положительный.</p>

## Процентные доходы

Примечание 34.1

	2022 г.	2021 г.
По необесцененным финансовым активам, в том числе:		
по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 993 521,13	1 471 720,70
по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 993 521,13	1 471 720,70
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
прочее		
По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
прочее		
<b>Итого</b>	<b>1 993 521,13</b>	<b>1 471 720,70</b>

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Примечание 41.1

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	2022 г.	2021 г.
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
Сервисные сборы		
Выручка от оказания услуг по листингу		
Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		
Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
Итого		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам		
Выручка по приему-передаче системы ведения реестра		
Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров		
Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента		
Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг		
Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам		
Итого		
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке		
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке		
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке		
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке		
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы		
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке		
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке		
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке		
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке		
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы		
Выручка от оказания репозитарных услуг		
Итого		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг		
Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо		
Выручка от оказания услуг расчетного депозитария		
Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		
Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
Итого		
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		

Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке		
Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		
Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		
Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		
Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
Итого		
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 632 001,56	2 686 200,12
Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
Выручка от оказания услуг страхового брокера		
Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ		
Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ		
Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов		
Итого	2 632 001,56	2 686 200,12
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
Агентское вознаграждение		
Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	1 800 000,00	
Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
Итого	1 800 000,00	
Всего	4 432 001,56	2 686 200,12



## Расходы на персонал

Примечание 42.1

Расходы на персонал	2022 г.	2021 г.
Расходы по оплате труда	2 795 642,96	6 540 275,94
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	791 910,48	1 818 982,83
Расходы по пенсионному плану		
Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
Расходы по выходным пособиям		
Прочее	24 997,76	61 384,92
Итого	3 612 551,20	8 420 643,69

## Текстовое раскрытие. Расходы на персонал

Примечание 42.1

Расходы на персонал	2022 г.
Текстовое раскрытие. Расходы на персонал	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 792 тысяч рублей (за 12 месяцев 2021 года: 1819 тысяч рублей)

## Общие и административные расходы

Примечание 46.1

Общие и административные расходы	2022 г.	2021 г.
Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	31 131,36	68 134,64
Амортизация основных средств	38 400,00	115 200,00
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	163 455,63	163 524,09
Расходы по аренде	349 269,64	718 415,87
Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами		
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	112 000,00	120 000,00
Расходы по страхованию		
Расходы на рекламу и маркетинг		
Расходы на юридические и консультационные услуги	3 400,00	25 130,00
Расходы на создание резервов – оценочных начислений		
Представительские расходы		
Транспортные расходы		
Командировочные расходы		
Штрафы, пени		250,89
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	72 137,67	141 602,12
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		600,00
Прочие административные расходы	1 116 797,51	1 131 873,30
Итого	1 886 591,81	2 484 730,91

## Прочие доходы

Примечание 47.1

Прочие доходы	2022 г.	2021 г.
Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества		33 268,82
Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	73 470,00	
Доходы от списания кредиторской задолженности		
Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств		
Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами		
Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
Прочие доходы		
<b>Итого</b>	<b>73 470,00</b>	<b>33 268,82</b>

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

Примечание 47.1.1

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором	2022 г.
Характер арендной деятельности арендатора	Организация имеет единственный договор операционной аренды офиса -место нахождения Организации.
Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Текущая арендная ставка соответствует рыночной и не подвержена риску существенного изменения. Метраж арендуемого помещения соответствует текущим потребностям Организации. Переменная составляющая в арендной плате отсутствует. Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде не могут быть надежно оценены ввиду отсутствия достоверной информации о воздействии объективных факторов в будущем.
Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Расторжение договора аренды возможно по инициативе одной из сторон.
Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Договоры краткосрочной аренды отсутствуют
Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	
Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	
Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	

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

Примечание 47.1.3

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором	2022 г.	2021 г.
Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: уплаченные проценты		
платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды		
переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	38 400,00	307 000,00
платежи в погашение обязательств по договорам аренды	38 400,00	307 000,00
Итого отток денежных средств	38 400,00	307 000,00

## Прочие расходы

Примечание 47.2

Прочие расходы	2022 г.	2021 г.
Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		
Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	73 470,00	
Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		
Прочие расходы	0,80	
Итого	73 470,80	

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

Примечание 48.1

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов	2022 г.	2021 г.
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-102 402,00	
Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-25 536,21	-6 921 894,59
Итого, в том числе	-127 938,21	-6 921 894,59
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
расходы (доходы) по налогу на прибыль	-127 938,21	-6 921 894,59



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

Примечание 48.1

Текстовое раскрытие. Ставка по налогу на прибыль	2022 г.	2021 г.
Текстовое раскрытие. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль)	20,000000000000000000	20,000000000000000000

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

Примечание 48.2

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль	2022 г.	2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	926 378,88	-6 714 184,96
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	-185 275,78	1 342 837,00
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-45 064,43	-102 662,09
доходы, не принимаемые к налогообложению		
расходы, не принимаемые к налогообложению	-45 064,43	-102 662,09
Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		
Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		
Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		-8 162 069,50
Использование ранее не признанных налоговых убытков	102 402,00	
Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
Прочее		
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-127 938,21	-6 921 894,59

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

	2022 г.								2021 г.									
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, прочие	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, прочие	Общая сумма отложенного налогового обязательства	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными обязательствами	Отложенный налоговый актив по перенесению на будущие периоды	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	Общая сумма отложенного налогового актива	Общая сумма отложенного налогового актива	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, прочие	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, прочие	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, прочие	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, прочие	Общая сумма отложенного налогового актива	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными обязательствами	Отложенный налоговый актив по перенесению на будущие периоды	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)
Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка																		
На начало периода	6 805 487,52			48 896,77	6 805 487,52	6 756 590,75	6 970 791,36	214 200,61				6 970 791,36			214 200,61	6 970 791,36	6 756 590,75	6 970 791,36
Отражено в составе прибыли или убытка	-6 782 126,96			-25 536,21	-6 782 126,96	-6 756 590,75	-6 921 894,59	-165 303,84				-6 921 894,59			-165 303,84	-6 921 894,59	-6 756 590,75	-6 921 894,59
На конец периода	23 360,56			23 360,56	23 360,56		6 805 487,52	48 896,77				6 805 487,52			48 896,77	6 805 487,52	6 756 590,75	48 896,77

Примечание 48.4.1

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Примечание 48.4.1

Наименование вида временных разниц	2022 г.				2021 г.			
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, Налоговое воздействие временных разниц и отложенного		Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, Налоговое воздействие временных разниц и отложенного		Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные Налоговое воздействие временных разниц и отложенного		Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные Налоговое воздействие временных разниц и отложенного	
	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
Кредиторская задолженность	46 418,94	-25 489,99		20 918,95	211 716,43	-165 297,49		
Неконтрактные активы	2 470,48	-28,87		2 441,61	2 485,65	-15,17		
Прочие активы	7,36	-7,35			-1,27	8,82		

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Примечание 52.4

	2022 год					2021 год					Итого	
	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней		
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:												
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	790,00	22 512 205,48				790,80	21 513 216,67				21 514 007,47	
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости												
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения		22 512 205,48					21 513 216,67				21 513 216,67	
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)												
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях												
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях												
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения												
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)												
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами												
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами												
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	790,00					790,80					790,80	
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:												
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости												
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости												

<p>средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения</p>																			
<p>средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)</p>																			
<p>средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях</p>																			
<p>средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях</p>																			
<p>средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения</p>																			
<p>средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)</p>																			
<p>сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами</p>																			
<p>расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами</p>																			
<p>прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>																			
<p>Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:</p>																			
<p>Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости</p>																			
<p>Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости</p>																			
<p>средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения</p>																			
<p>средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)</p>																			
<p>средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях</p>																			
<p>средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях</p>																			
<p>средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения</p>																			
<p>средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)</p>																			



Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

Примечание 52.6

	2022 год				2021 год				Итого	
	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней		
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:										
Дебиторская задолженность клиентов	264 456,72								264 456,72	
расчеты с валютными и фондовыми биржами	264 456,72								264 456,72	
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами										
дебиторская задолженность по финансовой аренде										
прочая дебиторская задолженность										
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:										
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										
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:										
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										
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:										
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	264 456,72								264 456,72	
									264 551,60	264 551,60
									264 551,60	264 551,60



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

Примечание 52.8

	2022 год		2021 год	
	Кредитный рейтинг: Без рейтинга	Кредитный рейтинг: Рейтинг А	Кредитный рейтинг: Без рейтинга	Кредитный рейтинг: Рейтинг А
Денежные средства, в том числе:				
денежные средства на расчетных счетах		491 809,69		521 061,34
денежные средства, переданные в доверительное управление		491 809,69		521 061,34
прочие денежные средства				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
Правительства Российской Федерации				
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
иностраннх государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
прочие выданные займы				
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости		22 512 995,48		21 514 007,47
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		22 512 205,48		21 513 216,67
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		790,00		790,80
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
требования по возврату выданного обеспечения				
долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
средства в некредитных клиринговых 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				
сделки обратного репо с некредитными организациями				
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:				
дебиторская задолженность клиентов	264 456,72		264 551,60	
расчеты с валютными и фондовыми биржами	264 456,72		264 551,60	

расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
дебиторская задолженность по финансовой аренде				
прочая дебиторская задолженность				

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

Применение 52.12

Географический анализ финансовых активов и обязательств	2022 г.				2021 г.			
	Итого географическая концентрация				Итого географическая концентрация			
	643	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого географическая концентрация	643	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого географическая концентрация
Географический анализ финансовых активов и обязательств								
Раздел I. Активы								
Денежные средства	491 809,69			491 809,69	521 061,34			521 061,34
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
долговые инструменты								
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 777 462,20			22 777 462,20	21 778 559,07			21 778 559,07
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 512 995,48			22 512 995,48	21 514 007,47			21 514 007,47
займы выданные и прочие размещенные средства								
дебиторская задолженность	264 466,72			264 466,72	264 551,60			264 551,60
Инвестиции в ассоциированные предприятия								
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
Прочие активы	23 269 261,89			23 269 261,89	22 299 620,41			22 299 620,41
Итого активов								
Раздел II. Обязательства								
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 723,36			3 723,36	41 829,84			41 829,84
средства клиентов								
кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
выпущенные долговые ценные бумаги					38 400,00			38 400,00
кредиторская задолженность	3 723,36			3 723,36	3 429,84			3 429,84
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
Прочие обязательства	3 723,36			3 723,36	41 829,84			41 829,84
Итого обязательств	23 265 538,53			23 265 538,53	22 257 790,57			22 257 790,57
Чистая балансовая позиция								

295

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

Примечание 52.13

	2022 г.						2021 г.					
	Без срока погашения	До 3 месяцев	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Прочие	Без срока погашения	До 3 месяцев	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Прочие
Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков												
Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:												
производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод												
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо												
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг												
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод												
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:												
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)												
средства, привлеченные от государственных организаций												
средства, привлеченные от кредитных организаций												
срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц												
средства, привлеченные от физических лиц												
выпущенные облигации												
выпущенные векселя												
Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:												
средства участников клиринга												
средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами												
средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам												
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:												
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)												
обязательства по аренде												
прочие средства, привлеченные от кредитных организаций												
прочие средства, привлеченные от государственных организаций												
прочие средства, привлеченные от других юридических лиц												
прочие средства, привлеченные от физических лиц												
Выпущенные долговые ценные бумаги												
выпущенные облигации												
выпущенные векселя												
Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:												
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам												
кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений												
кредиторская задолженность перед депозитариями												
кредиторская задолженность перед регистраторами												
Итого финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков (анализ)		3 723,36	3 723,36					3 429,84				3 429,84



Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

Примечание 52.14

	2022 год				2021 год			
	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
<b>Раздел I. Активы</b>								
Денежные средства, в том числе:	491 809,69			491 809,69	521 061,34			521 061,34
денежные средства на расчетных счетах	491 809,69			491 809,69	521 061,34			521 061,34
денежные средства, переданные в доверительное управление								
прочие денежные средства								
Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:								
Правительства Российской Федерации								
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
иностранных государств								
кредитных организаций и банков-нерезидентов								
некредитных финансовых организаций								
нефинансовых организаций								
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
прочие выданные займы								
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
Правительства Российской Федерации								
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
иностранных государств								
кредитных организаций и банков-нерезидентов								
некредитных финансовых организаций								
нефинансовых организаций								
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
прочие выданные займы								
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
Правительства Российской Федерации								
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
иностранных государств								
кредитных организаций и банков-нерезидентов								
некредитных финансовых организаций								
нефинансовых организаций								
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
прочие выданные займы								
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 512 995,48			22 512 995,48	21 514 007,47			21 514 007,47
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости								
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22 512 205,48			22 512 205,48	21 513 216,67			21 513 216,67
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения								
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях								
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях								
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения								
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами								
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	790,00			790,00	790,80			790,80

79

прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
требования по возврату выданного обеспечения					
долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
средства в некредитных клиринговых 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					
сделки обратного репо с некредитными организациями					
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	264 456,72	264 456,72	264 551,60	264 551,60	
дебиторская задолженность клиентов	264 456,72	264 456,72	264 551,60	264 551,60	
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					
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
Итого активов	23 269 261,89	23 269 261,89	22 299 620,41		22 299 620,41
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод					
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо					
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
средства, привлеченные от государственных организаций					
средства, привлеченные от кредитных организаций					
средства, привлеченные от других юридических лиц					
средства, привлеченные от физических лиц					
выпущенные облигации					
выпущенные векселя					
Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
средства участников клиринга					
средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам					
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
обязательства по аренде					
прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					
прочие средства, привлеченные от государственных организаций					
прочие средства, привлеченные от других юридических лиц					
прочие средства, привлеченные от физических лиц					
Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
выпущенные облигации					
выпущенные векселя					
Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 723,36	3 723,36	41 829,84		41 829,84
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам					
кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений			38 400,00		38 400,00
кредиторская задолженность перед депозитариями					
кредиторская задолженность перед регистраторами					
кредиторская задолженность по торговым операциям					
расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг					
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам					
расчеты с организаторами торговли					
расчеты с операторами товарных поставок					
расчеты с репозитарием					
расчеты с клиринговыми организациями					
прочая кредиторская задолженность	3 723,36	3 723,36	3 429,84		3 429,84
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
Итого обязательств	3 723,36	3 723,36	41 829,84		41 829,84
Итого разрыв ликвидности	23 265 538,53	23 265 538,53	22 257 790,57		22 257 790,57

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

Примечание 52.15

	2022 год				2021 г.					
	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
<b>Раздел I. Активы</b>										
Денежные средства	491 809,69				491 809,69	521 061,34				521 061,34
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:										
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток										
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации										
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:										
долговые инструменты										
долевые инструменты										
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 777 452,20				22 777 452,20	21 778 559,07				21 778 559,07
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 512 995,48				22 512 995,48	21 514 007,47				21 514 007,47
займы выданные и прочие размещенные средства										
дебиторская задолженность	264 456,72				264 456,72	264 551,60				264 551,60
Инвестиции в ассоциированные предприятия										
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия										
Инвестиции в дочерние предприятия										
Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи										
Прочие активы										
<b>Итого активов</b>	23 269 261,89				23 269 261,89	22 299 620,41				22 299 620,41
<b>Раздел II. Обязательства</b>										
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:										
финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток										
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации										



Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 723,36								3 723,36	41 829,84		41 829,84
средства клиентов												
кредиты, займы и прочие привлеченные средства										38 400,00		38 400,00
выпущенные долговые ценные бумаги												
кредиторская задолженность	3 723,36								3 723,36	3 429,84		3 429,84
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи												
Прочие обязательства												
Итого обязательств	3 723,36								3 723,36	41 829,84		41 829,84
Чистая балансовая позиция	23 265 538,53								23 265 538,53	22 257 790,57		22 257 790,57

**Условные обязательства и активы**

Примечание 54.1

Условные обязательства и активы:	2022 г.	2021 г.
Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Условные обязательства, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе, отсутствуют (в том числе по судебным делам и заключенным договорам)	Условные обязательства, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе, отсутствуют (в том числе по судебным делам и заключенным договорам)
Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Условные активы, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе, отсутствуют (в том числе по судебным делам и заключенным договорам)	Условные активы, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе, отсутствуют (в том числе по судебным делам и заключенным договорам)



Текстовое раскрытие. Остатки по операциям со связанными сторонами

Примечание 58.1

Текстовое раскрытие. Остатки по операциям со связанными сторонами	2022 г.
Текстовое раскрытие. Остатки по операциям со связанными сторонами	В отчетном периоде Организация в ходе обычной деятельности осуществляла операции с ключевым управленческим персоналом, остатки по данному виду операций составляют 31 197,01 руб. на 31.12.2021 и 13 477,95 руб. на 31.12.2022г



**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Примечание 58.3

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения	2 232 040,00	2 148 472,02
Обязательства по пенсионному обеспечению		
Долгосрочные вознаграждения		
Выходные пособия		
Выплаты на основе долевых инструментов		

Текстовое раскрытие. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Примечание 58.3

Текстовое раскрытие Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу	2022 г.
Текстовое раскрытие Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу	Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2022 года не выплачивались и не предусмотрены.

Текстовое раскрытие. События после окончания отчетного периода

Примечание 59

Текстовое раскрытие. События после окончания отчетного периода	2022 г.
Текстовое раскрытие. События после окончания отчетного периода	<p>Продолжающаяся неопределенность на внешне- и внутриэкономических рынках увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, привели к увеличению экономической неопределенности. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.</p>

Генеральный директор  Кокарев С.В.

28 февраля 2023 г.



PP



Это пронумеровано, прошнуровано  
и скреплено печатью

*Ирина Игоревна*  
Генеральный директор  
АО АК «Арт-Аудит»

Мишурина Оксана Игоревна

