

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
5286575000	29167117	1147746270033	240323-01ИК

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ФОНТВЬЕЛЬ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **119435, Москва г, наб Саввинская, д. 15, помещ. 16-17**

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	176 057	331
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		5 194	6 973
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	5 194	6 973
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		56 032	0
6	долговые инструменты	8	56 032	0
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 440 057	284 036
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	1 415 183	280 390
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	4	1 470
11	дебиторская задолженность	12	24 870	2 176
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество	17	0	0
17	Нематериальные активы	18	1 878	2 101
18	Основные средства	19	61 514	72 859
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	105
20	Отложенные налоговые активы	48	883	5 278
21	Прочие активы	20	223 543	5 813
22	Итого активов		1 965 158	377 496
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 660 446	309 568
27	средства клиентов	23	1 170 523	192 850
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	489 023	116 346
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	900	372
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	243	0
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	0
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0	260
36	Прочие обязательства	29	199 865	965
37	Итого обязательств		1 860 554	310 793
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	36 010	36 010
39	Добавочный капитал	30	21 553	21 553
40	Резервный капитал	30	0	0
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		4 709	0

44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		0	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		42 332	9 140
52	Итого капитала		104 604	66 703
53	Итого капитала и обязательств		1 965 158	377 496

Генеральный директор

(должность руководителя)

Ю.Ю. Лапшина

(инициалы, фамилия)

« 24 » марта 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
5286575000	29167117	1147746270033	240323-01ИК

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ФОНТВЬЕЛЬ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

119435, Москва г, наб Саввинская, д. 15, помещ. 16-17

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		38 694	-1 248
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-7 936	-6 904
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0	0
4	процентные доходы	34	24 556	6 357
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		3	5
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	13 478	-32
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	56
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		0	0
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	-7 852	-819
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		0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	16 445	89
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	189 843	80 325
16	Расходы на персонал	42	-19 540	-12 450
17	Прямые операционные расходы	43	-93 519	-22 710
18	Процентные расходы	44	-1 126	-950
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0	0
20	Общие и административные расходы	46	-75 082	-40 405
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
22	Прочие доходы	47	0	0
23	Прочие расходы	47	0	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		39 270	2 562
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-6 078	-33
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 683	-1 325
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-4 395	1 292
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	0

29	Прибыль (убыток) после налогообложения		33 192	2 529
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		4 709	-131
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	-26
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	-22
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		0	-4

53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		4 709	-105
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		4 709	-105
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
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		0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		4 709	-131
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		37 901	2 398

Генеральный директор

(должность руководителя)

Ю.Ю. Лапшина

(инициалы, фамилия)

« 24 » марта 2023 г.

Приложение 3.1 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П "Об утверждении стандарта бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, операторов торговли, операторов инвестирования, 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" (с изменениями от 7 сентября 2017 г.)

Код территории по ОКЛАТО	Отчетность некредитной финансовой организации		
	Код некредитной финансовой организации по ОКЮ	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286875000	29167117	1147746270033	240323-01НН

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

За Январь - Декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ФРОНТВЕЛЬ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

119435, Москва г, наб Саввинская, д. 15, помещ. 16-17

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Остатки на начало периода	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оptionальный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв декларирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв декларирования долевых инструментов	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (исчёрпанный убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 31 декабря 2020 г.		36 010	21 553	0	0	0	105	26	0	0	0	0	0	0	6 610	64 304
2	Изменения вследствие выкупленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 31 декабря 2020 г. пересмотренный		36 010	21 553	0	0	0	105	26	0	0	0	0	0	0	6 610	64 304
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 530	2 530
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	-105	-26	0	0	0	0	0	0	0	-131
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующем периоде		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующем периоде		0	0	0	0	0	-105	-26	0	0	0	0	0	0	0	-131
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады учредителю общества, вкладов третьих лиц, приравненных к обществу)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (доли участия)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие выплаты акционерам (участникам)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Прочие выданные резервы		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.		36 010	21 553	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 140	66 703
15	Остаток на 31 декабря 2021 г.		36 010	21 553	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 140	66 703
16	Изменения вследствие выкупленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Остаток на 31 декабря 2021 г. пересмотренный		36 010	21 553	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 140	66 703
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33 192	33 192
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	4 709	0	0	0	0	0	0	0	0	4 709
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующем периоде		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующем периоде		0	0	0	0	0	4 709	0	0	0	0	0	0	0	0	4 709
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады учредителю общества, вкладов третьих лиц, приравненных к обществу)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (доли участия)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Прочие выплаты акционерам (участникам)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Распределения в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Прочие выданные резервы		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Остаток на 31 декабря 2022 г. в том числе:		36 010	21 553	0	0	0	4 709	0	0	0	0	0	0	0	42 532	104 604
30	капитал, относящийся к активам (выбыл балансовая группа), классифицированным как предназначенным для продажи		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Средства размещения

Фонды

Финансы

* _ _ *

г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	29167117	1147746270033	240323-01ИК

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

За Январь - Декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ФОНТВЬЕЛЬ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г, наб Саввинская, д. 15, помещ. 16-17

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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		39 414	8 016
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		-39 378	-10 672
3	Денежные поступления от предоставления услуг и комиссии полученные		171 876	83 353
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-172 219	-72 388
5	Проценты полученные		12 831	959
6	Проценты уплаченные		0	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	5
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-13 423	-8 655
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-5 544	-32 876
11	Уплаченный налог на прибыль		-1 224	-1 243
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		1 330 106	238 879
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 322 439	205 378
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		0	0
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
22	Поступления от продажи финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		20 800	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-21 080	0
26	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-280	0
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		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через		0	0

33	прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 100	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	0
39	Выплаченные дивиденды		0	0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-15 923	-12 007
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-14 823	-12 007
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 307 336	193 371
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		11 023	89
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	281 848	88 390
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 600 206	281 848

Генеральный директор

(должность руководителя)

Ю.Ю. Лапшина

(подпись)

(инициалы, фамилия)

« 24 » марта 2023 г.

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	С тандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-13947-100000, 045-13948-010000, 045-13949-0010
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без срока
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	24.07.2015, 14.07.2017
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	брокерская деятельность, дилерская деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами, депозитарная деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Силаев Михаил Иванович, Кузнецов Сергей Евгеньевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119435, г. Москва, Саввинская набережная, 15, этаж 7, помещение 16/17
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119435, г. Москва, Саввинская набережная, 15, этаж 7, помещение 16/17
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	35
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	С стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Основным рынком, на котором Компания и его клиенты осуществляют профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг, является Российская Федерация. Политическая и экономическая нестабильность в мире, введение санкций со стороны недружественных государств в отношении РФ стали причиной структурной неопределенности и волатильности на финансовом рынке. Рыночный, страновой и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Компании. Применение экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других недружественных стран в отношении российских физических и юридических лиц, а также изменений ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Введение санкций повлекло за собой блокировку определенных активов российских юридических и физических лиц, блокировку выплат по иностранным ценным бумагам. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Вместе с тем руководство Компании полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию и масштаб бизнеса систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. В 2022 году Общество осуществило выход на финансовые рынки дружественных стран – членом ЕАЭС, что позволило обеспечить стабильность деятельности Компании в сложившихся условиях и за счет этого обеспечить приток клиентов, нацеленных на долгосрочное сотрудничество с Компанией.

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	С тандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – Отчетность) Общества подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартными бухгалтерского учета (ОСБУ) для некредитных финансовых организаций (НФО), утвержденными Банком России
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, а также финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективное применение МСФО не проводилось

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество использует ряд оценок и допущений. При расчете резервов Общество применяло суждение о сопоставлении рейтингов, присвоенных российскими и иностранными рейтинговыми агентствами, а также вероятности дефолта контрагентов и величине возможных потерь в результате этого события. При первоначальной оценке обязательств по аренде Общество применило профессиональное суждение в отношении ожидаемого срока договора субаренды на основании срока действия договора аренды между субарендодателем и арендодателем, а также в отношении применимой ставки дисконтирования. Общество не может легко определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды, поэтому использует процентные ставки привлечения кредитов ЦБ РФ.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	В бухгалтерской (финансовой) отчетности наиболее существенное влияние допущения оказывают на статьи "Денежные средства" и "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости".
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Организация применяет МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются к учету на баланс Организации по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). При первоначальном признании Организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Отклонение цены приобретения от справедливой стоимости не затрагивает счета капитала. После первоначального признания по решению руководства финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупных доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Переоценка финансовых инструментов осуществляется в день совершения операций с финансовыми инструментами и на конец месяца. Амортизированная стоимость рассчитывается с помощью метода эффективной процентной ставки (ЭПС), при котором обеспечивается точное дисконтирование всех будущих денежных платежей или поступлений от финансового инструмента.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Валютная переоценка включается в доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой, валютными производными инструментами и от переоценки иностранной валюты. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переводятся в Рубли по курсу на отчетную дату
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Экономика РФ не попадает под определение гиперинфляционной, данные бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений в учетной политике не было
8	МСФО (IAS) 8	Указываются 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	Приказом Минфина России от 30.12.2021 № 229н (далее – Приказ) внесены поправки в МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и в Практические рекомендации № 2 по применению МСФО "Формирование суждений о существенности". Изменения касаются порядка раскрытия организацией информации об учетной политике, которую она должна отражать в примечании к финансовой отчетности. Согласно поправкам организация должна раскрывать существенную информацию об учетной политике. При этом информация об учетной политике, которая является несущественной, раскрывать необязательно. Также Приказом внесены поправки в МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль" и к МСФО (IFRS) 1 "Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности. Указанные поправки организации должны применять в отношении годовых отчетных периодов, которые начинаются 1 января 2023 года или после этой даты.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях признаются и оцениваются по данным выписок по указанным счетам за вычетом резервов под обесценение. В отчете о движении денежных средств информация по движению представлена без учета резервов. К эквивалентам денежных средств отнесены средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах сроком до востребования, а также сделки репо с центральным контрагентом сроком до 30 дней
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, являются средствами, размещенными на счетах в клиринговой организации для осуществления расчетов, а также сделки обратного репо с кредитными организациями
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество воспользовалось положением МСФО 9, в соответствии с которым оно, независимо от приведенной выше классификации, имеет право классифицировать при первоначальном признании финансовые активы в долевыми и долговые ценные бумаги, без права последующей реклассификации, как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги оцениваются при первоначальном признании по справедливой стоимости через прибыль и убыток, а в последующем учете переоценка по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражается на счетах капитала
13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Краткосрочные активы сроком менее года не дисконтируются
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Предоплаты (авансы) и пр. активы учитываются по первоначальной стоимости и не дисконтируются
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Кредиторская задолженность сроком до года, краткосрочные полученные займы и пр. обязательства не дисконтируются. Долгосрочные обязательства по аренде дисконтируются по ставке привлечения кредитов ЦБ РФ.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	В рамках задолженности перед одним контрагентом взаимозачет может быть произведен по согласованию между сторонами сделки
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации основных средств и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо). Принимаются к учету со дня, когда они готовы к использованию. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве основного средства, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования. Расходы по незначительному ремонту и текущему обслуживанию учитываются по мере их возникновения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Используемый метод списания амортизации – Линейный
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Определяются в Учетной политике и пересматриваются исходя из фактических возможностей использования объекта
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально-вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (если применимо). Принимаются к учету со дня, когда они готовы к использованию
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление признаков устаревания, неиспользования актива, планов по прекращению деятельности, в которой используется НМА.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Определение срока полезного использования производится исходя из - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов Общества
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми договорами
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с их использованием для извлечения дохода, и оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Резервы - оценочные обязательства представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Резервы отражаются в финансовой отчетности при наличии у Общества обязательств (юридическое или обусловленное сложившейся практикой (конклюдентное) обязательство), возникших в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуется выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно привести надежную оценку величины обязательства. Резервы - оценочные обязательства на отчетную дату у Общества отсутствуют
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признается обязательство по аренде по дисконтированной стоимости одновременно с активом в форме права пользования, который подлежит амортизации на время планируемого действия арендных отношений.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент исполнения контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости и если срок исполнения менее 1 года метод дисконтирования и ЭСП не применяется
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	По фактической стоимости без переоценки
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Создание резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Применяется Балансовый метод учета отложенных активов и обязательств, отражаются в отчетности Общества свернуто
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды к получению отражаются в учете, когда у Общества возникает право на получение платежа.

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	167 921	5 834	162 087	331	0	331
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочее	13 984	14	13 970	1	0	1
6	Итого	181 905	5 848	176 057	332	0	332

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 9-ти кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2021 года: в 5-ти кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 180 млн рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 181 905 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 332 тысяч рублей).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют (на 31 декабря 2021 года- отсутствуют).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	167 921	331
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	1 418 301	281 516
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) (примечания 22, 24 настоящего приложения)	0	0
4.1	Прочее	13 984	1
5	Итого	1 600 206	281 848

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	331	0	1	332
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	331	0	1	332
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 328 349	0	20 905 241	23 233 590
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 328 349	0	20 905 241	23 233 590
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 160 759	0	-20 891 258	-23 052 017
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 160 759	0	-20 891 258	-23 052 017
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	167 921	0	13 984	181 905
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	167 921	0	13 984	181 905

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 117	0	107	7 224
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 117	0	107	7 224
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 283	0	-93	-1 376
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 283	0	-93	-1 376
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 834	0	14	5 848
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 834	0	14	5 848

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	5 194	6 973
2	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	5 194	6 973

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	442	857
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	442	857
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 752	6 116
6	Правительства Российской Федерации	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	4 752	6 116
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	5 194	6 973

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	56 032	0
2	Правительства Российской Федерации	56 032	0
14	Итого	56 032	0

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	Итого
1	2	3	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	80 262	80 262
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	80 262	80 262
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-24 230	-24 230
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-24 230	-24 230
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	56 032	56 032
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	56 032	56 032

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам,

Таблица 8.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	Итого
1	2	3	11
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10	10
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	10
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-10	-10
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-10	-10
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0

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

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	0	105
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	6 679	53
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-1 970	-174
4	Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка	0	16
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец отчетного периода	4 709	0

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 075 904	1 075	1 074 829	174 927	175	174 752
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000	2	1 998	24 739	25	24 714
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	299 399	0	299 399	63 310	0	63 310
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	40 997	2 040	38 957	18 541	927	17 614
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	1 418 300	3 117	1 415 183	281 517	1 127	280 390

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 (Двух) клиринговых организациях (на 31 декабря 2021 года: в 2 (Двух) клиринговых организациях) с общей суммой средств, превышающей 1 400 тысяч рублей.

10.1.2. Средства в клиринговых организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют (на 31 декабря 2021 года: отсутствуют).

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	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	Итого
1	2	9	10	11	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	174 927	24 739	63 310	18 541	281 517
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	174 927	24 739	63 310	18 541	281 517
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	384 017 978	136 857	35 816 017	325 367	420 296 219
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	384 017 978	136 857	35 816 017	325 367	420 296 219
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-383 117 001	-159 596	-35 579 928	-302 911	-419 159 436
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-383 117 001	-159 596	-35 579 928	-302 911	-419 159 436
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 075 904	2 000	299 399	40 997	1 418 300
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 075 904	2 000	299 399	40 997	1 418 300

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	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	Итого
1	2	9	10	11	12	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	175	25	0	927	1 127
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	175	25	0	927	1 127
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 557	0	0	2 712	4 269
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 557	0	0	2 712	4 269
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-657	-23	0	-1 599	-2 279
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-657	-23	0	-1 599	-2 279
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 075	2	0	2 040	3 117
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 075	2	0	2 040	3 117

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	4	0	4	1 525	55	1 470
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
8	Итого	4	0	4	1 525	55	1 470

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 525	1 525
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 525	1 525
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	30 265	30 265
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 265	30 265
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-31 786	-31 786
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-31 786	-31 786
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4	4
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	4

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	55	55
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55	55
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-55	-55
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-55	-55
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	24 906	36	24 870	1 975	35	1 940
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	0	0	0	236	0	236
7	Итого	24 906	36	24 870	2 211	35	2 176

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерскому обслуживанию, депозитарному обслуживанию и за управление ценными бумагами сумме 24 906 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 г.: 1 975 тысяч рублей). Также в составе дебиторской задолженности учтены возмещаемые расходы, выставяемые вышестоящими депозитариями и кредитными организациями

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 975	0	0	0	236	2 211
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 975	0	0	0	236	2 211
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	203 039	36 294 533	80 946 635	0	3 042 375	120 486 582
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	203 039	36 294 533	80 946 635	0	3 042 375	120 486 582
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-180 108	-36 294 533	-80 946 635	0	-3 042 611	-120 463 887
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-180 108	-36 294 533	-80 946 635	0	-3 042 611	-120 463 887
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	24 906	0	0	0	0	24 906
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 906	0	0	0	0	24 906

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	35	0	0	0	0	35
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35	0	0	0	0	35
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	121	0	0	0	0	121
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	121	0	0	0	0	121
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-120	0	0	0	0	-120
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-120	0	0	0	0	-120
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	36	0	0	0	0	36
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36	0	0	0	0	36

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	1 939	0	3 000	4 939
2	Накопленная амортизация	-1 362	0	-1 400	-2 762
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	577	0	1 600	2 177
4	Поступление	545	0	0	545
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытие	-13	0	0	-13
8	Амортизационные отчисления	-308	0	-300	-608
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	801	0	1 300	2 101
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	2 471	0	3 000	5 471
15	Накопленная амортизация	-1 670	0	-1 700	-3 370
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	2 471	0	3 000	5 471
15.2	Накопленная амортизация	-1 670	0	-1 700	-3 370
16	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	801	0	1 300	2 101
17	Поступление	276	0	0	276
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытие	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	-225	0	-274	-499
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	852	0	1 026	1 878
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	2 747	0	3 000	5 747
28	Накопленная амортизация	-1 895	0	-1 974	-3 869
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	852	0	1 026	1 878

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	0	0	0
2	Расчеты с персоналом	0	0	0	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 913	0	2 913	5 810	0	5 810
6	Запасы	2	0	2	3	0	3
7	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	220 656	28	220 628	0	0	0
11	Итого	223 571	28	223 543	5 813	0	5 813

В составе Прочих активов Организация отразила требование по суммам заблокированных доходов депонентов Организации, по собственным заблокированным активам. Также в Прочих активах отражены денежные средства в валюте, находящиеся на отчетную дату в пути на счетах в банках-корреспондентах.

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	0	3	0	0	0	3
2	стоимость (или оценка)	0	3	0	0	0	3
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	0	3	0	0	0	3
13	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
14	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	0	3	0	0	0	3
16	стоимость (или оценка)	0	3	0	0	0	3
17	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	2 122	261	0	0	2 383
22	Признание в составе расходов	0	-2 123	-261	0	0	-2 384
23	Создание резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
24	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0	2	0	0	0	2
27	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
28	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:	0	0
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	0	0
3	гарантийный фонд (коллективное клиринговое обеспечение)	0	0
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 170 523	192 850
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0
6	Итого	1 170 523	192 850

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)	0	0
2	Обязательства по аренде	54 871	69 345
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	0	0
4	сделки репо	0	0
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	0	0
7	сделки репо	0	0
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	17 282	2 434
10	сделки репо	0	0
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	17 282	2 434
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	416 870	44 566
13	сделки репо	0	0
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	416 870	44 566
15	Итого	489 023	116 345

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	99	174
2	Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	389	131
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	163	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	1
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	10	10
18	Расчеты с клиринговыми организациями	12	10
19	Прочая кредиторская задолженность	226	47
20	Итого	899	372

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	291	199
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 269	761
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0	0
10	Прочее	198 305	5
11	Итого	199 865	965

В составе прочих обязательств отражены обязательства перед клиентами депонентами Компании по выплате заблокированных доходов

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2021 года и 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 51 991 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 41 015 тысяч рублей).

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

За Январь - Декабрь 2022 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-117	-9 063	1 244	-7 936
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-117	-9 063	1 244	-7 936
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
10	Итого	-117	-9 063	1 244	-7 936

Информация о доходах за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за

За Январь -
Декабрь 2021 г.

Таблица 32.2

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-22	-6 882	0	-6 904
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-228	-6 882	0	-7 110
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	206	0	0	206
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
7	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
11	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
12	Итого	-22	-6 882	0	-6 904

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	24 556	6 357
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 604	5 252
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	1 751	534
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13 118	0
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	83	571
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	24 556	6 357

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

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

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	0	0
2	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при реклассификации финансового актива в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью финансовых активов при первоначальном признании	13 478	-32
4	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью финансовых активов после первоначального признания	0	0
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	0	0
6	Итого	13 478	-32

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская	Итого
	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2021 г.	1 127	55	35	1 217
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1 990	-55	1	1 936
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2022 г.	3 117	0	36	3 153

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	5 422	78
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	11 023	11
3	Итого	16 445	89

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	851	296
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	296
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	851	592
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	77 601	4 009
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	111	120
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	13 142	1 809
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	816	15 983
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	3	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	91 673	21 921
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	566	743
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
48	Итого	566	743
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	13	74
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	27 005	27
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	69 735	56 969
55	Итого	96 753	57 070
56	Всего	189 843	80 325

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	5 422	78
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	11 023	11
3	Итого	16 445	89

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	851	296
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	296
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	851	592
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	77 601	4 009
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	111	120
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	13 142	1 809
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	816	15 983
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	3	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	91 673	21 921
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	566	743
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
48	Итого	566	743
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	13	74
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	27 005	27
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	69 735	56 969
55	Итого	96 753	57 070
56	Всего	189 843	80 325

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	16 303	10 366
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 237	2 084
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
4.1	Расходы по выходным пособиям	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	19 540	12 450

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0
3	Почтовые расходы	0	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 197	424
5	Расходы по комиссии за клиринг	261	142
6	Биржевые сборы	1 537	1 133
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении	0	0
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0
10	Расходы на технические услуги	26 721	21 011
11	Прочее	63 803	0
12	Итого	93 519	22 710

По строке 11. Прочее прямых операционных расходов отражена комиссия за услуги по агентскому договору (поиск и привлечение клиентов)

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	0	0
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	111	0
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
5	По обязательствам по аренде	1 015	950
6	Прочие процентные расходы	0	0
7	Итого	1 126	950

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 485	1 021
2	Амортизация основных средств	13 254	7 263
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	495	621
4	Расходы по аренде	434	62
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	588	1 474
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	52 480	20 102
7	Расходы по страхованию	0	0
8	Расходы на рекламу и маркетинг	352	2 464
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	682	907
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	1 718	843
12	Транспортные расходы	6	177
13	Командировочные расходы	0	0
14	Штрафы, пени	15	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 075	1 008
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	0
17	Прочие административные расходы	1 498	4 463
18	Итого	75 082	40 405

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	3	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Долгосрочная аренда офиса
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	-
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	-

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	57 957	70 371
2	Инвестиционное имущество	17	0	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	54 871	69 345

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	0	0
2	проценты уплаченные	0	0
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	0	0
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	15 923	12 007
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	15 923	12 007
7	Итого отток денежных средств	15 923	12 007

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 683	1 325
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	4 395	-1 292
4	Итого, в том числе:	6 078	33
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	4
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 078	37

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	39 270	2 562
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20%)	7 854	512
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-6 171	813
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-6 171	813
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 683	1 325

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	14 359	0	161 698	176 057
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	5 194	0	5 194
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	5 194	0	5 194
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	56 032	0	0	56 032
6	долговые инструменты	56 032	0	0	56 032
7	долевые инструменты	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 401 315	0	38 742	1 440 057
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 376 441	0	38 742	1 415 183
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4	0	0	4
11	дебиторская задолженность	24 870	0	0	24 870
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
16	Прочие активы	223 543	0	0	223 543
17	Итого активов	1 695 249	5 194	200 440	1 900 883
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
19	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 660 446	0	0	1 660 446
22	средства клиентов	1 170 523	0	0	1 170 523
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	489 023	0	0	489 023
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
25	кредиторская задолженность	900	0	0	900
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	199 565	0	0	199 565
28	Итого обязательств	1 860 011	0	0	1 860 011
29	Чистая балансовая позиция	-164 762	5 194	200 440	40 872

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0	0	0
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	0
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)	0	0	0	0	0	0
8	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0
11	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0
12	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0
13	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 170 523	0	0	0	0	1 170 523
15	средства участников клиринга	0	0	0	0	0	0
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 170 523	0	0	0	0	1 170 523
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0	0
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	436 419	9 943	24 615	18 046	0	489 023
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)	0	0	0	0	0	0
20	обязательства по аренде	2 267	9 943	24 615	18 046	0	54 871
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	17 282	0	0	0	0	17 282
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	416 870	0	0	0	0	416 870
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0
27	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	899	0	0	0	0	899
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	99	0	0	0	0	99
30	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0	0
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	389	0	0	0	0	389
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	0
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0	0
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0	0
36	расчеты с организаторами торговли	163	0	0	0	0	163
37	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0	0
38	расчеты с репозитарием	10	0	0	0	0	10
39	расчеты с клиринговыми организациями	12	0	0	0	0	12
40	прочая кредиторская задолженность	226	0	0	0	0	226
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
42	Итого обязательств	1 607 841	9 943	24 615	18 046	0	1 660 445

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до одного года	Свыше одного года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	176 057	0	0	176 057
2	денежные средства на расчетных счетах	162 087	0	0	162 087
4	прочие денежные средства	13 970	0	0	13 970
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4	0	4 752	4 756
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	4 752	4 752
11	некредитных финансовых организаций	0	0	4 752	4 752
13	займы выданные, удерживаемые для торговли, в том числе:	4	0	0	4
16	прочие выданные займы	4	0	0	4
30	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	21 879	34 153	56 032
31	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	21 879	34 153	56 032
32	Правительства Российской Федерации	0	21 879	34 153	56 032
43	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 415 183	0	0	1 415 183
50	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 074 829	0	0	1 074 829
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 998	0	0	1 998
52	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	299 399	0	0	299 399
53	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	38 957	0	0	38 957
55	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4	0	0	4
61	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	4	0	0	4
63	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	24 870	0	0	24 870
64	дебиторская задолженность клиентов	24 870	0	0	24 870
71	Итого активов	1 616 118	21 879	38 905	1 676 902
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 170 523	0	0	1 170 523
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 170 523	0	0	1 170 523
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	436 419	9 943	42 661	489 023
91	обязательства по аренде	2 267	9 943	42 661	54 871
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	17 282	0	0	17 282
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	416 870	0	0	416 870
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	899	0	0	899
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	99	0	0	99
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	389	0	0	389
107	расчеты с организаторами торговли	163	0	0	163
108	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0
109	расчеты с репозитарием	10	0	0	10
110	расчеты с клиринговыми организациями	12	0	0	12
111	прочая кредиторская задолженность	226	0	0	226
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
113	Итого обязательств	1 607 841	9 943	42 661	1 660 445
114	Итого разрыв ликвидности	8 277	11 936	-3 756	16 457

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	14 357	161 519	177	4	176 057
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	5 194	0	0	5 194
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	5 194	0	0	5 194
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	21 879	34 153	0	0	56 032
6	долговые инструменты	21 879	34 153	0	0	56 032
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	80 214	1 335 769	6 941	17 133	1 440 057
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	55 340	1 335 769	6 941	17 133	1 415 183
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4	0	0	0	4
11	дебиторская задолженность	24 870	0	0	0	24 870
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
15.1	Прочие активы	27 079	174 301	4 513	17 650	223 543
16	Итого активов	143 529	1 710 936	11 631	34 787	1 900 883
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	213 806	1 531 436	79 729	33 779	1 858 750
21	средства клиентов	16 601	1 143 451	7 126	3 345	1 170 523
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	170 871	236 334	68 090	13 728	489 023
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
24	кредиторская задолженность	601	0	0	298	899
25.1	Прочие обязательства	25 733	151 651	4 513	16 408	198 305
26	Итого обязательств	213 806	1 531 436	79 729	33 779	1 858 750
27	Чистая балансовая позиция	-70 277	179 500	-68 098	1 008	42 133

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2022 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	71	71
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0
11	дебиторская задолженность	71	71
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 409	32 409
24	средства клиентов	32 409	32 409

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 31 декабря 2022 года

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	45	45
4	процентные доходы	45	45
5	дивиденды и доходы от участия	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	274	274
16	Расходы на персонал	1 610	1 610

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 610	1 081
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0	0
3	Долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Долгосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу не предусмотрены и не выплачивались

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение и результаты деятельности Организации в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходили